



ELŐTERJESZTÉS

SZUHKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS DÉDESTAPOLCSÁNY
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEI

2025. MÁJUS 29-I

EGYÜTTES MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/418-2/2025.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosítására.

| | | | |
|---------------------------------------|--|--|---|
| Előterjesztő: | Dávid István polgármester | | A döntés formája: határozat |
| Előterjesztést készítette: | Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző | Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos | Szavazás módja: testületenkénti minősített többség |
| Melléklet: | | | |
| | 1. sz. | Határozati javaslat | |
| | 2. sz. | Módosított költségvetés | |

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Hivatal tárgyévi költségvetésének meghatározása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. **Társuló Önkormányzatok** képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:

7.5.a. A közös önkormányzati **hivatal költségvetésének** meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

[Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény](#) (Áht.) 34. § (1)-(4) bekezdése szerint:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a törvényben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

E rendelkezéshez kapcsolódóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti. Ennek értelmében tehát a kiadási előirányzatok módosítása, illetve azok között az átcsoportosítás – a helyben szabályozott módon – a költségvetési szerv vezetőjének hatáskörében is történhet, az előirányzatok módosításának számviteli elszámolásával nem szükséges megvárni az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását.

A képviselő-testület az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint, ezen előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A Hivatal irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete, így költségvetése Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete költségvetési rendeletének a része.

A Közös Hivatal 2024. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata a költségvetés 2024. félévi módosításához képest + 1 557 582 Ft-tal változik.**

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

| M e g n e v e z é s | Különbözet | Indokolás |
|---|-------------------|--|
| II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről | 1 554 082 | Sajóivánka időközi választás |
| 2.1.Egyéb fejezeti kezelésű ei-ok | 1 554 082 | |
| III. Közhatalmi bevételek | 3 500 | végrehajtással beszedett eljárási bírság |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 3 500 | |
| BEVÉTEL ÖSSZESEN | 1 557 582 | |

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

| Megnevezés | Különbözet | Indokolás |
|---|-------------------|-----------------------|
| Céljuttatás, projektpremium | 461 000 | belső átcsoportosítás |
| Béren kívüli juttatások | -461 000 | |
| Közlekedési költségtérítés | 120 095 | belső átcsoportosítás |
| Egyéb költségtérítések | -244 049 | |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 123 954 | |
| Egyéb külső személyi juttatások | 400 000 | reprezentációs kiadás |

| | | |
|--|-----------------|--|
| Külső személyi juttatások | 400 000 | |
| Személyi juttatások | 400 000 | |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | -289 765 | belső átcsoportosítás reprezentációs kiadásokhoz |
| Készletbeszerzés | -289 765 | |
| Kiküldetések kiadásai | -15 390 | |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | -15 390 | |
| Egyéb dologi kiadások | 3 500 | betétdíj (választásra üdítő üveg ek betétdíja) |
| Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 500 | |
| Dologi kiadások | -301 655 | |
| Költségvetési kiadások | 98 345 | |
| Kiadások összesen | 98 345 | |

016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység

| Megnevezés | Különbözet | Indokolás |
|---|-------------------|---|
| Céljuttatás, projektprémium | 144 000 | HVI vezető díja |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 540 000 | Időközi önkormányzati választások Sajóivánka 09.22. jegyzőkönyvezető, HVI tagok mb.díja |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 684 000 | |
| Egyéb külső személyi juttatások | 581 000 | időközi önkormányzati választások Sajóivánka 09.22. reprezentációs kiadás |
| Külső személyi juttatások | 581 000 | |
| Személyi juttatások | 1 265 000 | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 167 162 | |
| ebből: szociális hozzájárulási adó | 167 162 | |
| Kiküldetések kiadásai | 27 075 | időközi önkormányzati választások Sajóivánka 09.22 |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 27 075 | |
| Dologi kiadások | 27 075 | |
| Költségvetési kiadások | 1 459 237 | |
| Kiadások összesen | 1 459 237 | |

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi és kiadási főösszege előirányzatának, forrásonkénti és kormányzati funkciókénti megoszlását az 1-3. sz. mellékletek tartalmazzák.

Szuhakálló, 2025. 05. 13

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2025.(V.29.) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi
költségvetésének módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi főösszegének,
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

| M e g n e v e z é s | Módosított előirányzat (Ft) |
|---|--|
| I. Intézményfinanszírozás | 139 645 871 |
| ebből | |
| 1. 1. Központi, irányító szerv támogatása | 139 645 871 |
| 1.1.1. Állami támogatás | 112 414 579 |
| Alap támogatás | 86 500 840 |
| Kiegészítés | 25 913 739 |
| 1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás | 26 779 138 |
| 1.1.3. 2023. év i áthúzódó finanszírozás | 452 154 |
| II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről | 7 981 870 |
| 2.1.Egyéb fejezeti kezelésű ei-ok | 7 981 870 |
| III. Közhatalmi bevételek | 3 500 |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 3 500 |
| ebből:igazgatási szolgáltatási díjak | 3 500 |
| IV. Működési bevételek | 80 240 |
| 3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 60 000 |
| 3.2. Egyéb működési bevételek | 20 240 |
| V. Maradvány | 9 600 871 |
| 4.1. Bank-, pénztár, számlák | 9 600 871 |
| BEVÉTEL ÖSSZESEN | 157 312 352 |

A költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása

| Kormányzati funkció megnevezése | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó | Dologi kiadás | Egyéb működési célú kiadások | Beruházások | Összes kiadás | Létszám |
|---|----------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége | 110 277 904 | 13 209 040 | 23 739 528 | 89 260 | 2 109 595 | 149 425 327 | 16 |
| 016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység | 5 992 000 | 819 665 | 955 360 | 0 | 120 000 | 7 887 025 | |
| Kiadás összesen: | 116 269 904 | 14 028 705 | 24 694 888 | 89 260 | 2 229 595 | 157 312 352 | 16 |

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

| Megnevezés | Módosított előirányzat (Ft) |
|--|-----------------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 74 825 200 |
| Céljuttatás, projektprémium | 8 202 000 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj | 1 595 000 |
| Béren kívüli juttatások | 5 294 000 |
| Közlekedési költségértécs | 1 356 535 |
| Egyéb költségértécs | 1 861 215 |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 678 954 |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 93 812 904 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 15 265 000 |
| Egyéb külső személyi juttatások | 1 200 000 |
| Külső személyi juttatások | 16 465 000 |
| Személyi juttatások | 110 277 904 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 209 040 |
| ebből: szociális hozzájárulási adó | 12 372 040 |
| ebből: egészségügyi hozzájárulás | |
| ebből: táppénz hozzájárulás | |
| ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | |
| ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 837 000 |
| Szakmai anyagok beszerzése | 296 075 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 3 999 223 |
| Készletbeszerzés | 4 295 298 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 7 220 949 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 270 000 |
| Kommunikációs szolgáltatások | 7 490 949 |
| Közüzemi díjak | |
| Bérelti és lízing díjak | |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 531 980 |
| Közvetített szolgáltatások | 92 750 |
| ebből: államháztartáson belül | 92 750 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 5 986 103 |
| Egyéb szolgáltatások | 2 406 840 |
| ebből: biztosítási díjak | |
| Szolgáltatási kiadások | 9 017 673 |
| Kiküldetések kiadásai | 314 450 |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 314 450 |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 2 617 258 |
| Fizetendő általános forgalmi adó | |
| Egyéb dologi kiadások | 3 900 |
| Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások | 2 621 158 |
| Dologi kiadások | 23 739 528 |
| Egyéb nem intézményi ellátások | 0 |
| ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás | |
| ebből: köztemetés (Szoctv. 48.§) | |
| ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | |
| ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás | |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 |
| A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | |
| Elvonások és befizetések | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 |
| ebből: központi költségvetési szervek | |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 89 260 |
| ebből: egyéb civil szervezetek | 89 260 |
| ebből: egyéb vállalkozások | |
| Egyéb működési célú kiadások | 89 260 |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése | 280 655 |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 1 206 800 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 293 699 |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 328 441 |
| Beruházások | 2 109 595 |
| Ingatlanok felújítása | 0 |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása | 0 |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 0 |
| Felújítások | 0 |
| Költségvetési kiadások | 149 425 327 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | |
| Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | |
| Belföldi finanszírozás kiadásai | 0 |
| Finanszírozási kiadások | 0 |
| Kiadások összesen | 149 425 327 |
| Átlagos statisztikai állományi létszám | 16 |

016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység

| Megnevezés | Módosított előirányzat Ft |
|--|---------------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | |
| Normatív jutalmak | |
| Jubileumi jutalom | 144 000 |
| Béren kívüli juttatások | |
| Közlekedési költségtérítés | |
| Egyéb költségtérítések | |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 1 971 000 |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 2 115 000 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | |
| Egyéb külső személyi juttatások | 3 877 000 |
| Külső személyi juttatások | 3 877 000 |
| Személyi juttatások | 5 992 000 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 819 665 |
| ebből: szociális hozzájárulási adó | 695 699 |
| ebből: egészségügyi hozzájárulás | |
| ebből: táppénz hozzájárulás | |
| ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek | |
| ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 123 966 |
| Szakmai anyagok beszerzése | |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | 387 850 |
| Készletbeszerzés | 387 850 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | |
| Kommunikációs szolgáltatások | 0 |
| Közüzemi díjak | |
| Bérleti és lízing díjak | |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 256 000 |
| Közvetített szolgáltatások | |
| ebből: államháztartáson belül | |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | |
| Egyéb szolgáltatások | |
| ebből: biztosítási díjak | |
| Szolgáltatási kiadások | 256 000 |
| Kiküldetések kiadásai | 133 895 |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 133 895 |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 14 865 |
| Fizetendő általános forgalmi adó | |
| Egyéb dologi kiadások | 162 750 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 177 615 |
| Dologi kiadások | 955 360 |
| Egyéb nem intézményi ellátások | 0 |
| ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás | |
| ebből: köztemetés (Szoctv. 48.§) | |
| ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | |
| ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás | |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 |
| A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | |
| Elvonások és befizetések | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 0 |
| ebből: központi költségvetési szervek | |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről | 0 |
| ebből: egyéb civil szervezetek | |
| ebből: egyéb vállalkozások | |
| Egyéb működési célú kiadások | 0 |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 94 488 |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 25 512 |
| Beruházások | 120 000 |
| Ingatlanok felújítása | |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | |
| Felújítások | 0 |
| Költségvetési kiadások | 7 887 025 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | |
| Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | |
| Belföldi finanszírozás kiadásai | 0 |
| Finanszírozási kiadások | 0 |
| Kiadások összesen | 7 887 025 |
| Átlagos statisztikai állományi létszám | |