



## ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS  
DÉDESTAPOLCSÁNY  
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEINEK

2019. MÁJUS 28-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/947-2/2019.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítására.

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester	<b>A döntés formája:</b>	határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos	<b>Szavazás módja:</b> testületenkénti minősített többség
<b>Melléklet:</b>			
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) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a törvényben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

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 költségvetési rendeletének a része.

### **A Közös Hivatal 2019. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:**

1. A **költségvetési törvény** 3. melléklete I.12. pontja szerint, a belügyminiszter által meghirdetett **kiegyenlítő bérrendezési alapból 10.340.000 Ft támogatására vált jogosulttá a Közös Hivatal.**

A támogatás terhére végrehajtott bérfejlesztés a személyi juttatások és járulék kiadások előirányzatát növeli.

2. **Bérkompenzáció:** a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet szabályai szerint, pótelőirányzatként folyósított állami támogatás összege

A kompenzáció a személyi juttatások kiadási előirányzatát növeli.

3. A 2019. május 26. napjára kitűzött **Európai Parlament tagjainak választása** (a továbbiakban: Választás) pénzügyi fedezetének biztosítása érdekében, az Európai Parlament tagjainak 2019. évi választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről szóló 7/2019. (III. 25.) IM rendelet (a továbbiakban: Pvr.) 2. § (1) bekezdése értelmében, a választási feladatok előkészítésének és lebonyolításának pénzügyi fedezetéül **2.037.826,-Ft**, egállapított **költségvetési fedezet szolgál.**

A költségvetési támogatás a felhasználására irányadó COFOG-on, a személyi juttatások (HVB és HVI tagok, jkv-vezetők díjazása) és járulék, valamint a dologi kiadások előirányzatát növeli, a felhasználásra vonatkozó IM rendelet szabályai szerint.

4. **Közvetített szolgáltatások ellenértéke: TAKARNET** rendszerből lekért e-hiteles tulajdoni lapok és térképszelvények díja.

A bevétel az költségvetésen belüli informatikai célú kiadások előirányzatát növeli.

5. **Pénzmaradvány korrekció:** 2018. évvégi függő bevételek és áthúzódó kiadások (55.000 Ft értékű ajándékutalvány) rendezése.

A bevétel az költségvetésen belül a személyi juttatások és a működési célú támogatások (Borsodi Jegyzők Szakmai egyesülete tagdíj) célú kiadások előirányzatát növeli.

### Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

Intézményfinanszírozás <i>(bérrendezési alap és bérkompenzáció állami támogatása)</i>	+10 539 672
Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről <i>(EP választás)</i>	+2 037 826
Közvetített szolgáltatások ellenértéke <i>(továbbszámlázott e-biteles tulajdonilap másolat)</i>	+60 082
Pénzmaradvány korrekció	+55 000
<b>Bevételi előirányzat változás:</b>	<b>+12 692 580</b>

### Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

COFOG	Személyi juttatások	Járulékok	Dologi	Működési célú támogatás	Beruházás	Összes kiadás
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	+8 867 927	+1 703 925	0	+22 820	+60 082	<b>+10 654 754</b>
Ogy-i, önk-i és európai parlamenti képviselő választáshoz kapcsolódó tevékenység	+1 531 500	+308 785	+197 541			<b>+2 037 826</b>
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>+10 399 427</b>	<b>+2 012 710</b>	<b>+197 541</b>	<b>+22 820</b>	<b>+60 082</b>	<b>+12 692 580</b>

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2019. 05. 09.

**Dávid István sk.**  
polgármester

**Határozati javaslat:**

**SZUHAKÁLLÓ; VADNA; SAJÓGALGÓC; SAJÓIVÁNKA; DÉDESTAPOLCSÁNY**

**/2019.(.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítását a jegyzőkönyv 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	Eredeti Ft	Módosított Ft
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>88 067 628</b>	<b>98 607 300</b>
ebből		
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>88 067 628</b>	<b>98 607 300</b>
1.1. Állami támogatás	88 067 628	98 607 300
<b>1. 2. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>905 934</b>	<b>2 943 760</b>
1.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz (GINOP)	905 934	905 934
1.2. Egyéb fejezeti kezelésű ei-ok (választás)		2 037 826
<b>II. Működési bevételek</b>		<b>60 082</b>
1.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott e-hiteles tulajdonilap másolat)		60 082
<b>II. Számlamaradvány</b>	<b>3 541 343</b>	<b>3 596 343</b>
1. Bank-, pénztár, számlák	3 541 343	3 596 343
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>92 514 905</b>	<b>105 207 485</b>

**A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Ft</b>
a) személyi juttatások	71 398 085
b) munkaadót terhelő járulékok	14 112 493
c) működési, fenntartási kiadások	17 198 045
e) működési célú pénzeszköz átadás	89 280
f) beruházási jellegű kiadás	2 409 582
<b>Kiadás összesen</b>	<b>105 207 485</b>

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,  
kiemelt előirányzatok és szakfeladatok  
és kiadásnemek szerint**

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Működési célú támogatások	Beruházások	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	69 866 585	13 803 708	17 000 504	89 280	2 409 582	<b>103 169 659</b>	16
Ogy-i, önk-i és európai parlamenti képviselő választáshoz kapcsolódó tevékenység	1 531 500	308 785	197 541	0	0	<b>2 037 826</b>	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>71 398 085</b>	<b>14 112 493</b>	<b>17 198 045</b>	<b>89 280</b>	<b>2 409 582</b>	<b>105 207 485</b>	16

<b>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>		
<b>Kiadásnem</b>	<b>Eredeti Ft</b>	<b>Módosított Ft</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>60 998 658</b>	<b>69 866 585</b>
Törvény szerinti illetmények, <i>(illetmény kiegészítés, eltérítés, személyi</i>	44 174 004	52 902 079
Jutalom, jubileumi jutalom <i>(évközi, decemberi)</i>	6 859 380	6 859 380
Helyettesítési díj	691 200	691 200
Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria )</i>	2 290 782	2 290 782
Ruházati költségtérítés +számlával igazolt (2x42.515.-)	2 334 538	2 334 538
Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1 297 620	1 297 620
Egyéb költségtérítés <i>(folyósámla költségtérítés, védőszemüveg)</i>	185 000	185 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	139 852
Megbízási díj	2 366 134	2 366 134
Reprezentáció	800 000	800 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>12 099 783</b>	<b>13 803 708</b>
Szociális hozzájárulási adó	11 774 983	13 478 908
EHO <i>( reprezentáció)</i>	184 000	184 000
Kifizetői adó <i>( reprezentáció)</i>	140 800	140 800
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>17 000 504</b>	<b>17 000 504</b>
Szakmai anyagok beszerzése (szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszk.)	150 000	150 000
Informatikai eszközök <i>(tartozékok, kiegészítők)</i>	800 000	800 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	3 283 588	3 283 588
Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál általány díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, KIMÉRA, eKözíg, WinSzoc)</i>	4 265 008	4 265 008
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefondíj)	122 791	122 791
Bérleti és lízingdíjak (fénymásolók)	485 378	485 378
Karbantartási szolgáltatások (fénymásolók, nyomtatók)	1 989 423	1 989 423
Közvetített szolgáltatások <i>(e-biteles tulajdoni lap)</i>	82 000	82 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(5 fő mérlegképes tk, 13 fő köztisztvis. kötelező tk., jogtár)</i>	665 140	665 140
Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET)</i>	1 838 337	1 838 337
Kiküldetések kiadásai	600 000	600 000
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 718 839	2 718 839
<b>IV. Működési célú támogatások</b>	<b>66 460</b>	<b>89 280</b>
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre <i>(Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)</i>	66 460	89 280
<b>VI. Beruházások</b>	<b>2 349 500</b>	<b>2 409 582</b>
Irodai- és informatikai eszközök beszerzése	1 850 000	783 459
Áfa	499 500	508 230
Immateriális javak beszerzése		1 117 893
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>92 514 905</b>	<b>103 169 659</b>



Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység		
Kiadásnem	Eredeti Ft	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>0</b>	<b>1 531 500</b>
Külső személyi juttatások		
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások.		1 500 000
Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)		31 500
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>0</b>	<b>308 785</b>
Szociális hozzájárulási adó		292 500
EHO ( <i>cafeteria, reprezentáció</i> )		9 204
Kifizetői adó ( <i>cafeteria, reprezentáció</i> )		7 081
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>0</b>	<b>197 541</b>
1 Üzemeltetési anyagok ( <i>irodaszer</i> )		124 041
2 Kiküldetések kiadásai		65 000
3 Egyéb dologi kiadás		
4 Áfa		8 500
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>0</b>	<b>2 037 826</b>