



ELŐTERJESZTÉS

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

2019. MÁJUS 28-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/947-4/2019.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás a Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról.

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.	Tájékoztatás a költségvetés végrehajtásáról		

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Hivatal éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása, 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.”

A Szuhakállói Közös Önkormányzatai Hivatal 2018. költségvetése végrehajtásának a jellemzői

BEVÉTELEK

A Közös Önkormányzati Hivatal **2018. évi bevételeinek meghatározó részét** az állami költségvetési támogatásból megvalósuló **intézményi finanszírozás** jelentette.

Jelentős léptékű bevételként realizálódott továbbá, az egyes támogatott foglalkoztatási formákhoz folyósított **működési célú, államháztartáson belüli támogatás.**

Az előző évi maradvány összege 8.145.863 Ft a bevételek részét képezte.

A Hivatal 2018. évi működéséhez, a tárgyévi költségvetés tárgyalása során jóváhagyott **önkormányzati kiegészítés nem** vált szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel - az eddigi évekkal összehangban - a **személyi juttatások** és azok **járadékainak teljesülése**.

2018. évben **központi bérpolitikai intézkedésre** nem került sor.

Az állami támogatás jelentős mértékű növekedése és a támogatott foglalkoztatási formák alkalmazása, lehetővé tette a Hivatal köztisztviselői részére az előző években bevezetett **juttatások** (ruházati költségtérítés és bankszámla-hozzájárulás) biztosítását, valamint a munkáltatói döntéseknek megfelelő **jutalmak** folyósítását.

A 2017. évi saját hatáskörű bérrendezés egyes elemeit megtartva, saját hatáskörben 2018. évben **közvetlen bérpolitikai intézkedés nem valósult** meg (a garantált minimálbérre történő kiegészítésen, illetve a soros lépéseknél az alkalmazott bérelemek megtartásán kívül), ehelyett – az eddigi helyi bérkompenzációs intézkedések (ruházati költségtérítés, év végi jutalmazás) alkalmazása mellett, évközben 1 havi fizetésének megfelelő összegű külön juttatásban részesülhetett valamennyi beosztott köztisztviselő.

A kiadási előirányzat teljesülése tartalmazza a társult önkormányzatok képviselő-testületeinek egyetértésével, Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete által megalkotott, a köztisztviselőket megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 14/2015. (XII.3.) önkormányzati rendelet szerinti, – 2018. évben aktuálissá vált – **juttatások teljesülését**, így: a képernyő előtti munkavégzéshez a **védőszemüveg juttatás; a ruházati költségtérítés; a bankszámla hozzájárulás**, valamint a 2017. évben biztosított, ezen nagyságrendhez igazodó **jutalmak** fedezetét, illetve a béremelést kiváltó **+1 havi, évközbeni külön juttatás fedezetét**.

2. A **dologi kiadások** előirányzatának teljesülése lehetővé tette a biztonságos üzemeltetést, az akadálytalan feladat-ellátást.

3. **Felhalmozási kiadásként** a 2017. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához szükséges, jelentős mértékűnek tekinthető, irodatechnikai-, informatikai fejlesztések, beszerzések valósulhattak meg, feladatellátási helyenként 2,5 – 3, 5 M Ft értékben, esetenként évtizednyi elmaradást, hátrányt pótolva.

Ezen kiadások teljesítése az **önkormányzatok költségvetéseiben** többletkiadást nem eredményeztek, azok a Hivatal költségvetésében jóváhagyott előirányzatok terhére biztosíthatóak voltak.

A 2018. évi **költségvetés maradványa 3.596.343 Ft**, mely a 2019. évi költségvetésben működési célú kötelezettséggel terhelt.

A Közös Hivatal költségvetésének 2018. évi végrehajtásáról elmondható, hogy racionális keretek között, az előirányzatként jóváhagyott kiadások teljesültek, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakálló Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatás 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.(V.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési beszámolójáról

..... községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatást a jegyzőkönyv melléklete szerint tudomásul veszi.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalt alapító és fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei, a Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtását

102.084.169 Ft bevétellel, ebből

a. működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 926 715 Ft
b. közhatalmi bevételek	25 000 Ft
c. működési bevételek	128 209 Ft
d. előző év költségvetési maradvány igénybevétele	8 145 863 Ft
e. központi, irányító szervei támogatás	87 858 382 Ft

hagyják jóvá.

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalt alapító és fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei a Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtását

98.487.826 - Ft kiadással, ebből

a. személyi juttatások	61 774 216 Ft
b. munkaadót terhelő járulékok	11 678 155 Ft
c. dologi kiadások	18 081 330 Ft
e. egyéb működési célú kiadások	66 460 Ft
f. beruházások	6 887 665 Ft

hagyják jóvá.

A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti teljesülését az 1. melléklet; kormányzati funkciókénti teljesülését az 1.a. melléklet tartalmazza.

A 2. melléklet tartalmazza a kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként. A kiadási főösszeg kormányzati funkciókénti teljesülését a 2.a. melléklet tartalmazza.

A 3. melléklet a maradványkimutatás, a 4. melléklet az eredménykimutatás, az 5. melléklet a költségvetési szerv mérlege, közgazdasági tagolásban.

Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítése			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	5 560 028	5 926 715
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	3 489 120
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	2 437 595
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	5 560 028	5 926 715
Egyéb közhatalmi bevételek	0	25 000	25 000
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	25 000
Közhatalmi bevételek	0	25 000	25 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	72 000	75 000
ebből: államháztartáson belül	0	0	72 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	8
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	8
Egyéb működési bevételek	0	53 201	53 201
ebből: kiadások visszatérítései	0	0	53 201
Működési bevételek	0	125 201	128 209
Költségvetési bevételek	0	5 710 229	6 079 924
Előző év költségvetési maradványának	8 145 863	8 145 863	8 145 863
<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>8 145 863</i>	<i>8 145 863</i>	<i>8 145 863</i>
Központi, irányító szervei támogatás	87 329 150	87 858 382	87 858 382
<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>95 475 013</i>	<i>96 004 245</i>	<i>96 004 245</i>
Finanszírozási bevételek	95 475 013	96 004 245	96 004 245
Bevétel összesen	95 475 013	101 714 474	102 084 169

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként				
Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztás khoz kapcsolódó tevékenységek	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 926 715	3 855 807	2 070 908	0
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	3 489 120	3 489 120	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	2 437 595	366 687	2 070 908	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 926 715	3 855 807	2 070 908	0
Egyéb közhatalmi bevételek	25 000	25 000	0	0
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	25 000	25 000	0	0
Közhatalmi bevételek	25 000	25 000	0	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	75 000	75 000	0	0
ebből: államháztartáson belül	72 000	72 000	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	8	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	8	8	0	0
Egyéb működési bevételek	53 201	53 201	0	0
ebből: kiadások visszatérítései	53 201	53 201	0	0
Működési bevételek	128 209	128 209	0	0
Költségvetési bevételek	6 079 924	4 009 016	2 070 908	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 145 863	0	0	8 145 863
Központi, irányító szervi támogatás	87 858 382	0	0	87 858 382
Finanszírozási bevételek	96 004 245	0	0	96 004 245
Bevételek összesen	102 084 169	4 009 016	2 070 908	96 004 245

Költségvetési kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	43 940 578	42 600 897	42 139 571
Normatív jutalmak	6 650 208	6 652 268	5 818 302
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	585 135	585 135
Jubileumi jutalom	965 200	965 200	965 200
Béren kívüli juttatások	2 086 126	2 086 126	2 028 757
Ruházati költségtérítés	2 137 408	2 137 408	1 954 901
Közlekedési költségtérítés	1 351 440	1 351 440	1 209 787
Egyéb költségtérítések	555 000	555 000	480 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	1 113 808	1 110 129
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	57 685 960	58 047 282	56 291 782
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 902 500	5 129 545	5 014 530
Egyéb külső személyi juttatások	500 000	531 500	467 904
Külső személyi juttatások	3 402 500	5 661 045	5 482 434
Személyi juttatások	61 088 460	63 708 327	61 774 216
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 014 288	12 515 845	11 678 155
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	10 784 863
ebből: egészségügyi hozzájárulás	0	0	449 783
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	443 509
Szakmai anyagok beszerzése	350 000	50 000	33 800
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 389 795	4 378 259	4 356 848
Készletbeszerzés	3 739 795	4 428 259	4 390 648
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 948 781	5 138 920	5 138 920
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	324 716	218 116	122 791
Kommunikációs szolgáltatások	2 273 497	5 357 036	5 261 711
Bérleti és lízing díjak	540 000	540 000	485 378
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 290 200	1 990 200	1 989 423
Közvetített szolgáltatások	72 000	81 600	81 600
ebből: államháztartáson belül	0	0	57 600
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	645 000	665 140	665 140
Egyéb szolgáltatások	1 838 337	1 922 663	1 921 033
Szolgáltatási kiadások	5 385 537	5 199 603	5 142 574
Kiküldetések kiadásai	354 100	665 000	534 500
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	354 100	665 000	534 500
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 407 013	2 718 839	2 718 839
Egyéb dologi kiadások	0	33 058	33 058
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 407 013	2 751 897	2 751 897
Dologi kiadások	14 159 942	18 401 795	18 081 330
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	66 460	66 460	66 460
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	66 460
Egyéb működési célú kiadások	66 460	66 460	66 460
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	2 414 065	3 329 281	3 329 281
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 000 000	2 260 968	2 212 850
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 731 798	1 431 798	1 345 534
Beruházások	8 145 863	7 022 047	6 887 665
Költségvetési kiadások	95 475 013	101 714 474	98 487 826

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként				
Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányza-tok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselővá- lasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	42 139 571	42 139 571	0	0
Normatív jutalmak	5 818 302	5 818 302	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	585 135	585 135	0	0
Jubileumi jutalom	965 200	965 200	0	0
Béren kívüli juttatások	2 028 757	2 028 757	0	0
Ruházati költségtérítés	1 954 901	1 954 901	0	0
Közlekedési költségtérítés	1 209 787	1 209 787	0	0
Egyéb költségtérítések	480 000	480 000	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 110 129	1 110 129	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	56 291 782	56 291 782	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	5 014 530	3 514 530	1 500 000	0
Egyéb külső személyi juttatások	467 904	435 504	32 400	0
Külső személyi juttatások	5 482 434	3 950 034	1 532 400	0
Személyi juttatások	61 774 216	60 241 816	1 532 400	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 678 155	11 381 554	296 601	0
ebből: szociális hozzájárulási adó	10 784 863	10 504 547	280 316	0
ebből: egészségügyi hozzájárulás	449 783	440 579	9 204	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	443 509	436 428	7 081	0
Szakmai anyagok beszerzése	33 800	33 800	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 356 848	4 206 637	121 411	28 800
Készletbeszerzés	4 390 648	4 240 437	121 411	28 800
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 138 920	5 138 920	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	122 791	122 791	0	0
Kommunikációs szolgáltatások	5 261 711	5 261 711	0	0
Bérelti és lízing díjak	485 378	485 378	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 989 423	1 989 423	0	0
Közvetített szolgáltatások	81 600	81 600	0	0
ebből: államháztartáson belül	57 600	57 600	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	665 140	665 140	0	0
Egyéb szolgáltatások	1 921 033	1 909 033	12 000	0
Szolgáltatási kiadások	5 142 574	5 130 574	12 000	0
Kiküldetések kiadásai	534 500	470 155	64 345	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	534 500	470 155	64 345	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 718 839	2 709 315	9 524	0
Egyéb dologi kiadások	33 058	0	33 058	0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 751 897	2 709 315	42 582	0
Dologi kiadások	18 081 330	17 812 192	240 338	28 800
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	66 460	66 460	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek	66 460	66 460	0	0
Egyéb működési célú kiadások	66 460	66 460	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 329 281	3 329 281	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 212 850	2 212 850	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 345 534	1 345 534	0	0
Beruházások	6 887 665	6 887 665	0	0
Költségvetési kiadások	98 487 826	96 389 687	2 069 339	28 800
Kiadások összesen	98 487 826	96 389 687	2 069 339	28 800
Átlagos statisztikai állományi létszám	15	15	0	0

Maradványkimutatás	
Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 079 924
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	98 487 826
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-92 407 902
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	96 004 245
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	96 004 245
Alaptevékenység maradványa	3 596 343
Összes maradvány	3 596 343
Alaptevékenység szabad maradványa	3 596 343

Eredménykimutatás			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	5 000	0	25 000
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	69 600	0	84 600
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	74 600	0	109 600
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	83 215 387	0	87 858 382
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	944 686	0	5 926 715
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	62	0	53 201
Egyéb eredményszemléletű bevételek	84 160 135	0	93 838 298
Anyagköltség	2 171 202	0	4 390 648
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 500 907	0	10 857 185
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	72 000	0	81 600
Anyagjellegű ráfordítások	9 744 109	0	15 329 433
Béreköltség	40 008 987	0	49 564 913
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 534 835	0	13 227 018
Bérfelrakások	13 355 763	0	12 302 513
Személyi jellegű ráfordítások	64 899 585	0	75 094 444
Értékcsökkenési leírás	2 337 422	0	1 991 585
Egyéb ráfordítások	2 410 851	0	99 518
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	4 842 768	0	1 432 918
Egyéb kapott (járó) kamatok	178	0	8
Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	178	0	8
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	178	0	8
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 842 946	0	1 432 926

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Szellemi termékek	6 240	0	0
Immateriális javak	6 240	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 786 150	0	5 342 936
Tárgyi eszközök	1 786 150	0	5 342 936
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 792 390	0	5 342 936
Forintpénztár	391 830	0	303 960
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	391 830	0	303 960
Kincstáron kívüli forintszámlák	7 754 033	0	3 237 383
Forintszámlák	7 754 033	0	3 237 383
PÉNZESZKÖZÖK	8 145 863	0	3 541 343
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre	0	0	9 600
ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	9 600
Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	9 600
KÖVETELÉSEK	0	0	9 600
Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	4 063
Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	4 060 310
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	0	0	4 064 373
Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	55 000
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	55 000
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	4 119 373
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 938 253	0	13 013 252
Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 150 227	0	2 150 227
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	497 300	0	497 300
Felhalmozott eredmény	-1 770 921	0	3 072 025
Mérleg szerinti eredmény	4 842 946	0	1 432 926
SAJÁT TŐKE	5 719 552	0	7 152 478
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 218 701	0	5 860 774
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 218 701	0	5 860 774
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 938 253	0	13 013 252