



ELŐTERJESZTÉS

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

2023. MÁJUS 24-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/758-2/2023.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslát a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. 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) 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 2022. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata +353.169 Ft-tal** változik.

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet	Indoklás
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	+338 410	
2.2 Egyéb működési bevételek	+338 410	Népszámlálás feladataira átvett pénzeszköz
III. Működési bevételek	+14 759	
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+14 750	e-hiteles térképmásolat, hagyatéki eljárás
3.2. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	+9	OTP kamatbevétel
BEVÉTEL ÖSSZESEN	+353 169	

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
Megnevezés	Különbözet	Indoklás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-2 023 064	Személyi juttatások jogcímei közötti belő átcsoportosítás, valamint átcsoportosítás a dologi kiadások és
Normatív jutalmak	+92 519	
Béren kívüli juttatások	-611 009	
Közlekedési költségtérítés	+56 911	
Egyéb költségtérítések	+99 458	

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+790 952	beruházások fedezetére	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-1 594 233		
Egyéb külső személyi juttatások	+212 653		
Külső személyi juttatások	+212 653		
Személyi juttatások	-1 381 580	A kiemelt előirányzat növelése belső jogcímek közötti átcsoportosítással, valamint a személyi juttatások előirányzata terhére.	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+56 216		
ebből: táppénz hozzájárulás	+56 216		
Üzemeltetési anyagok beszerzése	+395 537		
Készletbeszerzés	+395 537		
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	+1 325 807		
Kommunikációs szolgáltatások	+1 325 807		
Bérleti és lízing díjak	-18 780		
Közvetített szolgáltatások	-18 000		
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-715 065		
Egyéb szolgáltatások	-167 483		
Szolgáltatási kiadások	-919 328		
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	+161 416		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	+161 416		
Dologi kiadások	+963 432		
Immateriális javak beszerzése, létesítése	-280 655		A kiemelt előirányzat növelése belső jogcímek közötti átcsoportosítással, valamint a személyi juttatások előirányzata terhére.
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	+1 178 314		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-293 699		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	+315 539		
Beruházások	+919 499		
Költségvetési kiadások	+557 567		
Kiadások összesen	+557 567		

A személyi juttatások és járulékok előirányzatán belül az évközben bekövetkezett személyi változások miatt a **törvény szerinti illetmények, munkabérek** és béren kívüli juttatások sorról - **2 634 073 Ft** átcsoportosítására kerül sor, egyrészt **a kiadásnemen belül**, másrészt **a dologi kiadások** és a felhalmozási jellegű kiadások (beruházások) előirányzatához.

016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység	
Különbözet	-940 204
A közös eljárásban lebonyolított 2022. évi országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás, Nemzeti Választási Iroda által, a 2/2022. (I. 11.) IM rendelet szerint biztosított – és elszámolt – költségei jelentik az előirányzat módosulását, a COFOG részletező tartalma szerint.	

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	
Különbözet	+735 806
Az országos népszámlálás lebonyolításához, a Központi Statisztikai Hivatal által, a 67/2021.(II.19.) Korm. rendelet szerint biztosított – és elszámolt – költségei jelentik az előirányzat módosulását, a COFOG részletező tartalma szerint.	

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2023. 05. 15

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2023.(V....) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi
költségvetésének módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. 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 II. (Ft)
I. Intézményfinanszírozás	119 441 943
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	119 441 943
1.1.1. Állami támogatás	93 195 656
Alaptámogatás	70 930 996
Kiegészítés	22 264 660
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	26 246 287
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	8 297 623
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz	881 400
2.2 Egyéb működési bevételek	7 416 223
III. Működési bevételek	74 759
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	74 750
3.2. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	9
IV. Maradvány	335 793
4.1. Bank-, pénztár, számlák	335 793
BEVÉTEL ÖSSZESEN	128 150 118

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

M e g n e v e z é s	Módosított II.
Személyi juttatások	96 603 284 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	12 619 091 Ft
Dologi kiadások	15 209 389 Ft
Egyéb működési célú kiadások	89 260 Ft
Beruházások	3 629 094 Ft
KIADÁS ÖSSZESEN	128 150 118 Ft

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Módosított előirányzat II. (Ft)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	64 821 150
Normatív jutalmak	10 911 519
Béren kívüli juttatások	5 405 978
Közlekedési költségtérítés	1 156 471
Egyéb költségtérítések	2 706 313
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	989 251
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	85 990 682
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	4 953 000
Egyéb külső személyi juttatások	662 653
Külső személyi juttatások	5 615 653
Személyi juttatások	91 606 335
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 116 716
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 003 500
ebből: táppénz hozzájárulás	56 216
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	57 000
Szakmai anyagok beszerzése	146 075
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 521 408
Készletbeszerzés	2 667 483
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 152 857
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
Kommunikációs szolgáltatások	6 222 857
Bérelti és lízing díjak	18 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	195 200
Közvetített szolgáltatások	74 750
ebből: államháztartáson belül	92 750
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 446 235
Egyéb szolgáltatások	1 239 357
Szolgáltatási kiadások	3 973 542
Kiküldetések kiadásai	310 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	310 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 261 416
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 261 416
Dologi kiadások	14 435 298
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
Egyéb működési célú kiadások	89 260
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	2 385 114
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	643 980
Beruházások	3 029 094
Költségvetési kiadások	121 276 703
Kiadások összesen	121 276 703
Átlagos statisztikai állományi létszám	16

016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység

Megnevezés	Módosított előirányzat II.Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	523 990
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	523 990
Egyéb külső személyi juttatások	1 414 315
Külső személyi juttatások	1 414 315
Személyi juttatások	1 938 305
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	208 143
ebből: szociális hozzájárulási adó	208 143
Üzemeltetési anyagok beszerzése	141 640
Készletbeszerzés	141 640
Egyéb szolgáltatások	49 600
Szolgáltatási kiadások	49 600
Kiküldetések kiadásai	125 925
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	125 925
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	38 243
Egyéb dologi kiadások	28 467
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	66 710
Dologi kiadások	383 875
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	472 441
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	127 559
Beruházások	600 000
Költségvetési kiadások	3 130 323
Kiadások összesen	3 130 323
Átlagos statisztikai állományi létszám	

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások

Megnevezés	Módosított előirányzat II. Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 054 320
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>1 054 320</i>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett	2 004 324
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>2 004 324</i>
Személyi juttatások	3 058 644
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	294 232
ebből: szociális hozzájárulási adó	294 232
Üzemeltetési anyagok beszerzése	298 096
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>298 096</i>
Egyéb szolgáltatások	49 600
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>49 600</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	42 520
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>42 520</i>
Dologi kiadások	390 216
Költségvetési kiadások	3 743 092
Kiadások összesen	3 743 092