



ELŐTERJESZTÉS

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

2024. MÁJUS 23-I

EGYÜTTES MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/421-2/2024.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. 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
Melléklet:		Szavazás módja: testületenkénti minősített többség
	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 2023. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata a költségvetés 2023. félévi módosításához képest + 622 017 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	+622 017	Támogatott foglalkoztatás finanszírozása
2.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	+622 017	
BEVÉTEL MÓDOSULÁS ÖSSZESEN	+622 017	

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Különbözet	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-5 633 942	Átcsoportosítás egyéb jogcímű személyi kiadásokhoz
Céljuttatás, projektprémium, jutalom	+2 314 152	Illetmény sor terhére
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	+3 120 000	
Ruházati költségtérítés	+2 105 264	Átvezetés egyéb költségtérítés sorról
Közlekedési költségtérítés	+61 101	
Egyéb költségtérítések	-2 105 264	Átvezetés ruházati költségtérítés sorra

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+529 546	táppénz, betegszabadság, szabadságmegváltás kiadásaira átvezetés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	+390 857	
Egyéb külső személyi juttatások	+331 160	Megbízási díjak
Külső személyi juttatások	+331 160	
Személyi juttatások	+722 017	Bevétel növekmény és dologi átcsoportosítás terhére
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+30 000	
ebből: szociális hozzájárulási adó	+30 000	
Szakmai anyagok beszerzése	+16 100	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	-346 100	
Készletbeszerzés	-330 000	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	+964 044	
Kommunikációs szolgáltatások	+964 044	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	+25 000	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-669 044	
Egyéb szolgáltatások	+280 000	
Szolgáltatási kiadások	-364 044	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-400 000	
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	-400 000	
Dologi kiadások	-130 000	
Költségvetési kiadások	+622 017	
Kiadások összesen	+622 017	Bevételi növekmény szerint

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2024. 05. 15

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2024.(V....) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi
költségvetésének módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. 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	132 632 436
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	132 632 436
1.1.1. Állami támogatás	98 790 891
Alap támogatás	71 095 080
Kiegészítés	27 695 811
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	33 212 277
1.1.3. 2022. év i áthúzódó finanszírozás	629 268
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	622 017
2.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	622 017
III. Működési bevételek	60 000
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
IV. Maradvány	4 243 220
4.1. Bank-, pénztár, számlák	4 243 220
BEVÉTEL ÖSSZESEN	137 557 673

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

Személyi juttatások	99 188 804 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	12 853 062 Ft
Dologi kiadások	22 893 789 Ft
Egyéb működési célú kiadások	512 423 Ft
Beruházások	2 109 595 Ft
KIADÁS ÖSSZESEN	137 557 673 Ft

A költségvetés kiadási főösszegének kormányzati funkciónkénti megoszlása

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	64 301 215
Céljuttatás, projektprémium	10 615 552
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	3 120 000
Béren kívüli juttatások	5 411 233
Ruházati költségtérítés	2 105 264
Közlekedési költségtérítés	1 297 541
Egyéb költségtérítések	162 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	652 839
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>87 665 644</i>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	10 592 000
Egyéb külső személyi juttatások	931 160
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>11 523 160</i>
Személyi juttatások	99 188 804
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 853 062
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 041 377
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	811 685
Szakmai anyagok beszerzése	212 175
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 490 734
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>6 702 909</i>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 291 094
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	170 000
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>6 461 094</i>
Bérleti és lízing díjak	36 780
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	220 200
Közvetített szolgáltatások	92 750
ebből: államháztartáson belül	92 750
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 167 059
Egyéb szolgáltatások	1 686 840
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>7 203 629</i>
Kiküldetések kiadásai	310 000
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	<i>310 000</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 216 157
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>2 216 157</i>
Dologi kiadások	22 893 789

<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
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
Költségvetési kiadások	137 134 510
Kiadások összesen	137 134 510
Átlagos statisztikai állományi létszám	16

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások

Megnevezés	Módosított előirányzat Ft
<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</i>	423 163
ebből: központi költségvetési szervek	423 163
Egyéb működési célú kiadások	423 163
Költségvetési kiadások	423 163
Kiadások összesen	423 163

Az önkormányzati 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	99 188 804	12 853 062	22 893 789	89 260	2 109 595	137 134 510	16
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások				423 163		423 163	0
Kiadás összesen:	99 188 804	12 853 062	22 893 789	512 423	2 109 595	137 557 673	16