



## ELŐTERJESZTÉS

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

2024. SZEPTEMBER 19-I

MUNKATERV SZERINTI EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/567-2/2024

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. 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 2024. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal bevételi és kiadási előirányzata +6 448 028 Ft-tal változik.

#### Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet (Ft)	Indokolás
<b>II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>+6 427 788</b>	A 2024. évi közös eljárásban lebonyolított Európai Parlamenti, önkormányzati, nemzetiségi önkormányzati választások költségeihez a 6/2024. (III. 12.) IM rendelet folyósított központi költségvetési támogatás.
2.1.Egyéb fejezeti kezelésű ei-ok	+6 427 788	
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>+20 240</b>	Nem teljesített postai szolgáltatás miatti kártérítés
3.2. Egyéb működési bevételek	+20 240	
<b>BEVÉTEL KÜLÖNBÖZET ÖSSZESEN</b>	<b>+6 448 028</b>	

#### Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

##### A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti módosulás

M e g n e v e z é s	Különbözet (Ft)	
<b>Személyi juttatások</b>	<b>+4 727 000</b>	Helyi Választási Bizottságok tagjainak, jegyzőkönyvvezetők, Helyi Választási Iroda tagjainak díjazása
<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>+652 503</b>	személyi juttatások után szociális hozzájárulási adó, ellátást (étkeztetést) terhelő kifizetői adó
<b>Dologi kiadások</b>	<b>+948 525</b>	A választási formához kapcsolódó költségek IM rendelt szerinti felhasználása.

		Nem teljesített postai szolgáltatás miatti kártérítés összegének felhasználása.
<b>Beruházások</b>	<b>+120 000</b>	2 db szavazófülke beszerzése (Dédestapolcsány)
<b>KIADÁS KÜLÖNBÖZET ÖSSZESEN</b>	<b>+6 448 028</b>	

### Kiadási előirányzatok módosulása kormányzati funkcióként

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: +20.240 Ft**

Megnevezés	Különbözet (Ft)	Indokolás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 595 000	Belső átcsoportosítás, székhely hivatalban 1 fő tartós távolléte miatti munkaköri feladatok ellátásához fűződő helyettesítés
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	+1 595 000	
Kiküldetések kiadásai	+19 840	Nem teljesített postai szolgáltatás miatti kártérítés összegének felhasználása.
<b><i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i></b>	<b>+19 840</b>	
Egyéb dologi kiadások	+400	
<b><i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i></b>	<b>+400</b>	
<b>Dologi kiadások</b>	<b>+20 240</b>	
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>+20 240</b>	
<b>Kiadások különbözete összesen</b>	<b>+20 240</b>	

**016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység** kormányzati funkció az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről 6/2024. (III. 12.) IM rendelet szerint a feladatellátásra biztosított pénzügyi fedezet előirányzatait tartalmazza, az IM rendelt szerinti elszámolható jogcímeknek megfelelően.

A választási formára biztosított pénzügyi forrás elszámolására határidőben (2024. június 28-ig) sor került, azt a Nemzeti Választási Iroda 2024. augusztus 5-én elfogadta.

Mivel a feladatra a 2024. éves költségvetés elfogadása során eredeti előirányzat nem volt tervezhető, így a kormányzati funkción szereplő valamennyi kiadási sor, módosított előirányzatként épül be a közös önkormányzati hivatal 2024. évi költségvetésébe.

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

Szuhakálló, 2024.09.04.

**Dávid István sk.**  
polgármester

**Határozati javaslat:**

**SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY**

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2024.(IX....) határozata**

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

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosítását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

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

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Módosított előirányzat (Ft)</b>
<b>I. Intézményfinanszírozás</b>	<b>139 645 871</b>
ebből	
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>139 645 871</b>
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. évi áthúzódó finanszírozás	452 154
<b>II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>6 427 788</b>
2.1. Egyéb fejezeti kezelésű ei-ok	6 427 788
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>80 240</b>
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
3.2. Egyéb működési bevételek	20240
<b>IV. Maradvány</b>	<b>9 600 871</b>
4.1. Bank-, pénztár, számlák	9 600 871
 <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	 <b>155 754 770</b>

**A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása**

**A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt  
előirányzatonkénti megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Módosított</b>
Személyi juttatások	114 604 904 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	13 861 543 Ft
Dologi kiadások	24 969 468 Ft
Egyéb működési célú kiadások	89 260 Ft
Beruházások	2 229 595 Ft
 <b>Kiadások összesen:</b>	 <b>155 754 770 Ft</b>

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

<b>Kormányzati funkció megnevezése</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>Beruházások</b>	<b>Összes kiadás</b>	<b>Létszám</b>
<b>011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>	109 877 904	13 209 040	24 041 183	89 260	2 109 595	<b>149 326 982</b>	16
<b>016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység</b>	4 727 000	652 503	928 285	0	120 000	<b>6 427 788</b>	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>114 604 904</b>	<b>13 861 543</b>	<b>24 969 468</b>	<b>89 260</b>	<b>2 229 595</b>	<b>155 754 770</b>	16

## 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	74 825 200
Céljuttatás, projektpremium	7 741 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	1 595 000
Béren kívüli juttatások	5 755 000
Közlekedési költségértécs	1 236 440
Egyéb költségértécs	2 105 264
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	555 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>93 812 904</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	15 265 000
Egyéb külső személyi juttatások	800 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>16 065 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>109 877 904</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>13 209 040</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 372 040
ebből: egészségügyi hozzájárulás	
ebből: táppénz hozzájárulás	
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékos jellegű kötelezettségek	
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	837 000
Szakmai anyagok beszerzése	296 075
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 288 988
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>4 585 063</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 220 949
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	270 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>7 490 949</b>
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	
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>9 017 673</b>
Kiküldetések kiadása	329 840
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>329 840</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 617 258
Fizetendő általános forgalmi adó	
Egyéb dologi kiadások	400
<b>Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>2 617 658</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>24 041 183</b>
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>0</b>
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	
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>0</b>
ebből: központi költségvetési szervek	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	
ebből: társulások és költségvetési szervek	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>89 260</b>
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
ebből: egyéb vállalkozások	
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>89 260</b>
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
<b>Beruházások</b>	<b>2 109 595</b>
Ingtatlanok felújítása	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
<b>Felújítások</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>149 326 982</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	
<b>Belöldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>149 326 982</b>
Átlagos statisztikai állományi létszám	16

## 016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység

Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	
Normatív jutalmak	
Jubileumi jutalom	
Béren kívüli juttatások	
Közlekedési költségértécs	
Egyéb költségértécs	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 431 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>1 431 000</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	
Egyéb külső személyi juttatások	3 296 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>3 296 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>4 727 000</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>652 503</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	528 537
ebből: egészségügyi hozzájárulás	
ebből: táppénz hozzájárulás	
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékos jellegű kötelezettségek	
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	123 966
Szakmai anyagok beszerzése	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	387 850
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>387 850</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>0</b>
Közüzemi díjak	
Bérelti és lízing díjak	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	256 000
Közvetített szolgáltatások	
ebből: államháztartáson belül	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
Egyéb szolgáltatások	
ebből: biztosítási díjak	
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>256 000</b>
Kiküldetések kiadásai	106 820
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>106 820</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 865
Fizetendő általános forgalmi adó	
Egyéb dologi kiadások	162 750
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>177 615</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>928 285</b>
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>0</b>
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	
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>0</b>
ebből: központi költségvetési szervek	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>0</b>
ebből: egyéb civil szervezetek	
ebből: egyéb vállalkozások	
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	94 488
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	25 512
<b>Beruházások</b>	<b>120 000</b>
Ingtatlanok felújítása	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
<b>Felújítások</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>6 427 788</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>6 427 788</b>