

Előterjesztés
Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal
2021. évi költségvetési előirányzat módosításáról,
valamint zárszámadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 84. § (1) bekezdése értelmében: *„A helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre.”*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. (1) bekezdése szerint: *„A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.”*

A közös önkormányzati hivatal létrehozására, létszámának meghatározására, a hivatal költségeinek finanszírozási rendjére vonatkozó előírásokat az Möt. 84. § (3)-(5) bekezdései szabályozzák.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (2) bekezdése alapján *„A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”*

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről 2020. évi CX. tv. alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Möt. szerint 2020. november 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely település jogosult.

A 2020. évi költségvetési törvény 3. 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcíme alapján a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása

	A	B	C	D
	Lakosságszám		Elismert köztisztviselői létszám	
	alsó határa	felső határa	minimum	maximum
1	Községek			
3	3 001	5 000	8	14

**2021-ben a központi költségvetés által elismert hivatali létszám: 12, 73 fő
fajlagos költség 5.492.000,-Ft/fő, elszámolható működési támogatás: 69.913.160,-Ft**

A 2021. évi költségvetés végrehajtása során a Közös Önkormányzati Hivatal bevételei 100 %-ban realizálódtak, kiadásai is 98 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Bevételek

Ft

Bevételek				
Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevétele	5 000 000	5 500 000	5 500 000	100
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	31 564	31 564	100
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	5 010	39 160	36 087	92
Egyéb működési bevételek teljesítése	4 000	5 343	5 343	100
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	3 994 240	3 994 239	3 994 239	100
Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	75 196 750	75 413 160	75 413 160	100
Bevételek összesen	84 700 000	84 983 466	84 980 393	100

A helyi önkormányzattól kapott működési támogatás soron kerül könyvelésre a Leányvár Község Önkormányzata által utalt Közös Önkormányzati Hivatali fenntartói támogatás.

Az év során az eredeti előirányzatot növeltük a közvetített szolgáltatások rovattal, mely soron került kimutatásra a polgármesteri telefon tovább számlázása.

További növekedést mutat a kamatbevételek teljesítése, mely szintén előirányzat módosítást eredményezett.

Kiadások

Ft

Kiadások				
Főkönyv megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Halmazott teljesítés	%
Személyi juttatások	69 542 000	69 752 000	69 706 462	99
Munkaadót terhelő járulékok	11 000 000	10 790 000	10 677 881	99
Dologi kiadások	4 031 000	4 119 272	2 274 112	55
Beruházások	127 000	322 194	322 194	100
Kiadások összesen	84 700 000	84 983 466	82 980 649	98

A költségvetési sorok eredeti előirányzata az alábbiak miatt módosult:

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok között 210 eFt átcsoportosítás történt az év során. A dologi kiadások növekedtek a közvetített szolgáltatások és az év közben módosított kiküldetési kiadások rovatok módosítása miatt. A beruházások rovaton egy laptop vásárlás összegével nőtt az előirányzat az eredetihez képest.

Az imént bemutatott bevételt és kiadást érintő módosításokkal kérem a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal III. negyedévi előirányzat módosítását és zárszámadását elfogadni az alábbi határozati javaslat alapján:

**Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (V.23.) L.K.Ö.Kt. határozata**

- a) Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi III. negyedévi előirányzat módosításkor
- a) **kiadási főösszegét 84 983 ezer forintban**, melyből:
 - aa) működési kiadás: 84 661 ezer forint,
 - ab) felhalmozási kiadás: 322 forint,
 - b) **bevételi főösszegét 84 983 ezer forintban**, melyből:
 - ba) működési bevétel: 80 989 ezer forint,
 - bb) felhalmozási bevétel: 3 994 forint **állapítja meg.**
- b) Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi zárszámadásának elfogadásakor
- a) **kiadási főösszegét 82 981 ezer forintban**, melyből:
 - aa) működési kiadás: 84 661 ezer forint,
 - ab) felhalmozási kiadás: 322 forint,
 - b) **bevételi főösszegét 84 980 ezer forintban**, melyből:
 - ba) működési bevétel: 82 658 ezer forint,
 - bb) felhalmozási bevétel: 3994 forint **állapítja meg.**

Felelős: képviselő-testület

Határidő: azonnal

Kérem a határozati javaslat elfogadását!

Piliscsév, 2022. május 18.

Tisztelettel:

Balázs Márta
jegyző