



# PILISCSÉVI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2519 Piliscsév, Béke u. 24.

Tel.: (33) 503-520; 503-550; 503-551

E-mail: piliscsev@piliscsev.hu, KRID azonosító: 169555122

**Ikt. szám:** Pcs/1126-8/2023.

**Tárgy:** Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal  
2023. évi II. előirányzat módosítása

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatainak módosítása érinti a Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatait.

### I. Jogsabályi előírás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 34. § (1) bekezdése szerint:

„A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”

### II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatainak II. módosítása

#### 1. Bevételek

A közös önkormányzati hivatal központi költségvetésből, valamint a fenntartó önkormányzatok finanszírozásából a költségvetési év elején 103 067 034,-Ft bevételi előirányzattal tervezte a 2023. évi működést. A I. számú előirányzat módosítás alkalmával a bevételi előirányzat tekintetében módosításra nem került sor, azonban az év végére a személyi jellegű kifizetések kiadási előirányzatán nem maradt előirányzat. Ezért a költségvetés II. számú módosítása 4 387 772,-Ft összegű bevételi előirányzat módosítást tartalmaz, az alábbi táblázat szerint.

Bevételek - COFOG: 018030							
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023					
		Eredeti EI	I.sz módosítás	Teljesítés	Változás	%	II.sz módosítás
0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 057 532	4 057 532	4 055 132	-2 400	100	4 055 132
098161	Központi, irányító szervei támogatás	85 572 906	87 324 138	63 207 680	2 194 772	103	89 518 910
	-ebből állami normatív támogatás Leányvár	30 227 896	30 227 896	30 227 896	0	100	30 227 896
	-ebből állami normatív támogatás Piliscsév	41 919 214	41 919 214	28 601 704	0	100	41 919 214
	-ebből fenntartói támogatás (Piliscsév)	13 425 796	10 798 948	0	2 194 772	120	12 993 720
	-ebből 2023. évi bérkiegészíté	0	4 378 080	4 378 080	0	100	4 378 080
<b>Összesen:</b>		<b>89 630 438</b>	<b>91 381 670</b>	<b>67 262 812</b>	<b>2 192 372</b>	<b>104</b>	<b>93 574 042</b>
Bevételek - COFOG: 011130							
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023					
		Eredeti EI	I.sz módosítás	Teljesítés	Változás	%	II.sz módosítás
09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Leányvár)	13 425 796	11 674 564	7 000 000	2 195 890	119	13 870 454
0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 800	6 800	0	-800	88	6 000
09411	Egyéb működési bevételek	4 000	4 000	3 833	310	108	4 310
<b>Összesen:</b>		<b>13 436 596</b>	<b>11 685 364</b>	<b>7 003 833</b>	<b>2 195 400</b>	<b>119</b>	<b>13 880 764</b>
<b>Bevételek összesen:</b>		<b>103 067 034</b>	<b>103 067 034</b>	<b>74 266 645</b>	<b>4 387 772</b>	<b>104</b>	<b>107 454 806</b>

Az önkormányzati hivatalnak bérbeadásból, illetve egyéb tevékenységből származó bevétele nincsen.

## 1.1 Mérlegadatok

A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal mérlege egyensúlyban van, a bevételi és a kiadási előirányzatok egyenlege 0.

		Bevételek						Kiadások							
Megnevezés		Eredeti EI	I. sz módosítás	Teljesítés	Változás	%	II. sz módosítás	Megnevezés		Eredeti EI	I. sz módosítás	Teljesítés	Változás	%	II. sz módosítás
091	Egyéb működési c. tám.	13	11 675	7 000	2 196	11	13 870	05	Személyi juttatások	86	86 067	65	4 385	0	90 453
61	Egyéb működési bevételek	426	11	4	0	95	10	05	Munkaadót terh. befizetések	11	11 872	8 814	1 000	0	12 872
094	Intézmény fin.(állami tám.) Leányvár	30	30 228	30	0	10	30 228	05	Dologi kiadások	4	4 951	2 218	000	0	3 951
16	Intézmény fin.(állami tám.) Piliscsév	228	41 919	28	0	10	41 919	05	Egyéb működési c. áh.-n belül	177	177	179	2	0	179
098	Intézmény fin.(önkorm.hozzájárulás)	13	10 799	0	2 195	12	12 994								
16	Intézmény fin.(bérkiegészítés)	0	4 378	4 378	0	10	4 378								
	<b>Tárgyévi működési bevételek</b>	<b>99</b>	<b>99 010</b>	<b>70</b>	<b>4 390</b>	<b>10</b>	<b>103 400</b>		<b>Tárgyévi működési kiadások</b>	<b>103</b>	<b>103 067</b>	<b>76</b>	<b>4 388</b>	<b>0</b>	<b>107 455</b>
098	Pénzmaradvány	4	4 058	4 055	-2	0	4 055	05	Beruházás	0	0	0	0	0	0
13		058	103	74	4 388	10	107 455	6		103	103	76	4 388	0	107 455
	<b>Mindösszesen</b>	<b>067</b>	<b>067</b>	<b>267</b>	<b>4 388</b>	<b>5</b>	<b>107 455</b>		<b>Mindösszesen</b>	<b>067</b>	<b>067</b>	<b>385</b>	<b>4 388</b>	<b>0</b>	<b>107 455</b>

## 2. Kiadások

A közös önkormányzati hivatalnál személyi juttatások kiadási előirányzata, járulékok, illetve minimális dologi kiadás került tervezésre a 2023. évi költségvetésben. A költségvetési kiadások előirányzatai jelen táblázatban részletezve.

Jelentős változás a hivatal köztisztviselői illetményének tervezésében van. A tervezésénél figyelembe lett véve a bérminimum 2023. évi összege. Az idei év során betervezésre került a költségvetésbe 1 db. 30 éves jubileumi jutalom 1 280 ezer forintban, azonban a soros lépés miatt a bér emelkedése következtében további 100 ezer forint előirányzat vált szükségessé. Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások kiadásai előirányzatnál lévő 2400 forint a Jegyzők Országok Szervezetének tagsági díja került tervezésre. A hivatal esetében tárgyi eszköz beszerzésre nem került sor. Általános, illetve céltartalékot a költségvetés nem tartalmaz.

A bérek tervezésénél ismételten el tudom mondani, hogy már a közszolgálati bértábla alacsony szorzószámai, illetve a megemelt 46 380,-Ft-os helyi illetményalap sem tudta garantálni a hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményének reálértéken tartását. Ezért a tavalyi évi évhez hasonlóan idén is személyi bérek megállapítására került sor munkáltatói döntés alapján.

A köztisztviselői besorolási bérek, valamennyi törvény által biztosított illetménykiegészítések, pótlékok, illetve a testület által megállapított önkormányzati keresetkiegészítésekkel – két köztisztviselő kivételével - sem érik el a bérek a 260 000,-Ft-os garantált bérminimumot. Ahhoz, hogy egy középfokú végzettségű pályakezdő köztisztviselő elérje a garantált bérminimumot, a köztisztviselői helyi illetményalapnak több, mint 145 000,-Ft-nak kellene lennie, a 46 380,-Ft helyett. Ebben az esetben pedig, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménye emelkedne meg oly mértékben, hogy az már nem lenne kezelhető önkormányzati szinten. Az előző évhez hasonlóan a hivatal dolgozói számára a jogszabály szerinti 1.000 Ft/fő/hó számlavezetési díjat, 4.000 Ft/hó EP tagdíjat terveztünk, valamint nettó 200 000,-Ft cafetériát. A költségvetés I. számú módosításakor a köztisztviselők személyi jövedelemadó mentesen további, 10 000,-Ft cafetéria juttatásban részesültek. Az idei adóévben szja. mentesen összesen 450 000,-Ft juttatást adhat a munkáltató a munkavállaló részére.

Kérem Önöket, hogy támogassák javaslatomat annak érdekében, hogy megelőzzük a hivatali fluktuációt, azt, hogy a dolgozók elmenjenek a hivatalból nagyobb kereseti lehetőség reményében.

A javaslat egyeztetése Kosztkáné Rokolya Bernadett Piliscsév Község Önkormányzat Polgármesterével és Fári Csaba Leányvár Község Önkormányzat Polgármesterével megtörtént.

Megjegyezni kívánom, hogy a közös hivatallal kapcsolatos megállapodás módosítása szükségszerű, mert az állami finanszírozás Piliscsév-Leányvár 60-40%-os befizetési aránya, illetve az önkormányzati támogatás egyenlően 50-50%-os aránya, a felhasználás szempontjából soha nem lesz arányos a székhely település hivatala és a kirendeltség között.

A közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodást az érintett önkormányzatok szabadon módosíthatják. A módosítás a megállapodásban megjelölt napon lép hatályba.

Ezért célszerű lenne a szerződést azzal módosítani, hogy a felek egymással minden év december 31-ig elszámolnak.

		Kiadások					
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023					
		Eredeti EI	I. sz módosítás	Teljesítés	Változás	%	II. sz módosítás
05110111	Köztisztviselők, közalkalmazottak bére	75 700 000	75 700 000	55 412 288	2 100 000	103	77 800 000
0511021	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0
0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	500 000	500 000	369 300	-130 700	74	369 300
0511061	Jubileumi jutalom	1 280 000	1 280 000	927 700	100 000	108	1 380 000
0511071	Béren kívüli juttatások	2 600 000	2 600 000	3 722 072	3 072 072	218	5 672 072
0511091	Közlekedési költségtérítés	200 000	200 000	194 178	180 000	190	380 000
0511101	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0
0511121	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	4 669 800	4 669 800	3 431 295	-936 000	80	3 733 800
051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 117 670	1 117 670	1 117 670	0	100	1 117 670
0512361	Reprezentáció	0	0	0	0	0	0
<b>Személyi juttatások</b>		<b>86 067 470</b>	<b>86 067 470</b>	<b>65 174 503</b>	<b>4 385 372</b>	<b>105</b>	<b>90 452 842</b>
05211	Szociális hozzájárulási adó	11 481 949	11 481 949	8 254 446	520 000	205	12 001 949
05261	Más járulék fizetési kötelezettség	390 000	390 000	559 203	480 000	223	870 000
<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>		<b>11 871 949</b>	<b>11 871 949</b>	<b>8 813 649</b>	<b>1 000 000</b>	<b>108</b>	<b>12 871 949</b>
053111	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	15 000	0	100	100 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000	100 000	0	0	100	100 000
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	270 916	270 916	172 662	0	100	270 916
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40 000	40 000	22 842	0	100	40 000
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 860 000	1 860 000	466 480	-1 000 000	46	860 000

053371	Egyéb szolgáltatások	560 000	560 000	288 826	0	100	560 000
053411	Kiküldetések kiadásai	1 840 000	1 840 000	1 085 898	0	100	1 840 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	175 000	175 000	163 788	0	100	175 000
053551	Egyéb dologi kiadások	5 000	5 000	2 307	0	100	5 000
<b>Dologi kiadások</b>		<b>4 950 916</b>	<b>4 950 916</b>	<b>2 217 803</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>80</b>	<b>3 950 916</b>
055061	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	176 699	176 699	176 699	0	100	176 699
055121	Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások kiadásai	0	0	2 400	2 400	0	2 400
055131	Tartalékok előirányzata	0	0	0	0	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>		<b>176 699</b>	<b>176 699</b>	<b>179 099</b>	<b>2 400</b>	<b>101</b>	<b>179 099</b>
05641	Tárgyi eszköz beszerzés	0	0		0	0	0
05671	Beruházási áfa kiadásai	0	0		0	0	0
<b>Beruházási kiadások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen</b>		<b>103 067 034</b>	<b>103 067 034</b>	<b>76 385 054</b>	<b>4 387 772</b>	<b>104</b>	<b>107 454 806</b>

Mind ezek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem Önök elé elfogadás végett:

**Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**HATÁROZATI JAVASLAT**  
 .../2022. (X.17.) L. K.Ö. Kt. határozata  
**A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének**  
**II. számú előirányzat módosításáról**

Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évre vonatkozó költségvetési előirányzat módosításának II. számú módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal.

**Felelős:** Balázs Márta jegyző

**Határidő:** folyamatos

Piliscsév, 2023. október 13.

Tisztelettel:

