



Tiszajenő Község Polgármesterétől
5094. Tiszajenő, Vasút utca 11 sz.
Tel:56/434-550
E-mail: info@tiszajeno.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 23 -án tartandó soron
következő, nyílt testületi ülésére**

Tárgy: Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének teljesítése

Tisztelt Képviselő-testület!

A Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal), mint költségvetési szerv teljes költségvetése a székhely település, Tiszajenő Község Önkormányzatának költségvetésében szerepel. Vezseny Község Önkormányzatának és Tiszavárkony Község Önkormányzatának költségvetésében a Közös Hivatal működésének költségeihez nyújtott támogatáson keresztül kapcsolódik, mely államháztartáson belüli támogatási kiadásként jelentkezik.

A fentiek alapján a Közös Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról az 1-5. mellékletek alapján az alábbiakban adunk számot.

Bevételek alakulása

A Közös Hivatal 2023. évi feladatainak végrehajtására az eredeti költségvetésben 117 278 130 Ft bevételt irányoztunk elő mely év közben 118 388 187 Ft-ra módosult. Az emelkedést részben a garantált bérminimum növekedése, másrészt a köztisztviselői bérrendezéshez nyújtott támogatás okozta.

A beszámolási időszakban a bevételek alakulásáról kiemelt előirányzat és jogcím szerinti megbontásban az **1. mellékletben** foglaltak alapján, míg szervezeti egység bontásban a **2. melléklet** szerint adunk számot.

A Közös Hivatal költségvetésnek módosítására évközben egy alkalommal került sor, a bevételi és kiadási fő összege 1 110 057 Ft-al emelkedett.

Az évközben fentiek hatására 118 388 187 Ft-ra módosult bevételi előirányzat 98 %-a teljesült.

A Közös Hivatal működéséhez – a tervezett előirányzattal megegyezően –Tiszavárkony Község Önkormányzata 13 278 371 Ft és Tiszajenő Községi Önkormányzat 8 661 342 Ft támogatást utaltak át a Hivatal folyószámlájára. Vezseny Község Önkormányzata összesen 8 583 905 Ft, mely 2 108 894 Ft-tal maradt el az előirányzattól. A különbözetet Vezseny Község Önkormányzata 2024. február 20-án utalta át a Hivatal részére.

A Közös Hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodás 11.3. pontja szerint a Hivatal működéséhez igényelhető normatív állami hozzájárulást az önkormányzatok a Közös Önkormányzati Hivatal tárgyévi eredeti költségvetési kiadási előirányzatának a településekre jutó kiadásainak arányában osztják meg.

Az egyéb célhoz kötött források számbavétele a kiadás felmerülési helye szerint került megtervezésre.

Fentiek figyelembe vételével a Közös Hivatal tényleges 116 279 303 Ft összegű bevétele a következők szerint oszlik meg:

- Tiszajenő 51 358 065 Ft, ebből: állami támogatás 35 660 385 Ft, Vezseny 30 536 771 Ft ebből állami támogatás 20 966 723 Ft, Tiszavárkony 34 484 46 Ft ebből állami támogatás 20 166 725 Ft.

Kiadások alakulása

A Közös Hivatal működési kiadásainak alakulásáról kiemelt előirányzatonként és jogcímenként az **1. mellékletben** foglaltak szerint, valamint a **2. mellékletben** szervezeti egység bontásban adunk számot.

Az intézmény működtetéséhez rendelkezésre álló 118 388 187 Ft módosított előirányzat 96 %-át használtuk fel a feladatok ellátása érdekében.

A **személyi juttatások** előirányzata 99%, míg a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzata egyaránt 99,98 %-ra teljesült.

Az **alkalmazott létszám** a Kirendeltségeken és Tiszajenő Székhelyen is a tervezett előirányzat szerint alakult. A 15 fő éves átlagléttszámból 7 fő Tiszajenőn, 5 fő Vezsenyben, Tiszavárkonyon 3 fő került foglalkoztatásra.

A **dologi kiadásokra** elkülönített módosított előirányzat fedezte a felmerült kiadásokat, az előirányzat 70 %-át használtuk fel. Az elért megtakarítás a takarékos gazdálkodás eredménye, valamint a 2023. márciusában módosított megállapodás alapján a kiadások közül a közüzemi díjak kivezetésre kerültek.

A Közös Hivatal 2023. évi gazdálkodásának alakulását összegezve megállapítható, hogy a feladatellátásban fennakadás nem volt, bevételeink a felmerült kiadásokhoz megfelelő fedezetet nyújtottak. Az évet 3 213 572 Ft pénzkészlettel zártuk. A pénzeszközök változásáról a **3. melléklet** szerint adunk számot.

A 2023. évi költségvetési maradvány elszámolását a **4. melléklet** tartalmazza, intézmények szerinti bontásban. A maradvány megállapításához elvégeztük a tényleges költségvetési kiadások megsztását a Közös Hivatal feladatellátásáról szóló megállapodás szerint.

A maradvány 2024. évi igénybevételével Vezseny, Tiszavárkony, Tiszajenő tárgyévi önkormányzati hozzájárulás előirányzatát tervezzük átvezetni, ezért pénzmozgás nem merül fel.

Az intézmény 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó mérlegének alakulásáról az **5. mellékletben** adunk számot.

Tisztelt Képviselő-testület !

Ennyiben kívántam számot adni a Közös Hivatal 2023. évi költségvetésének teljesítéséről a költségvetési maradvány jóváhagyásáról.

Tisztelettel kérem az előterjesztés és a csatolt határozati javaslat megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:**Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (.....) Kt. számú határozata****Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról.**

Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést megtárgyalta, azt a szöveges értékelés és az 1-5. mellékletben foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

A Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési maradványáról készült kimutatás szerint a 3 213 572 Ft maradvány igénybevételét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá. A költségvetési maradvány elvonására illetve visszatérítésére nem kerül sor, az a 2024. évi hozzájárulás mérséklésére került figyelembe vételre.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy a Közös Hivatal beszámolóját jelen határozat alapján Tiszajenő Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadásába építse be.

Felelős: Virág József polgármester

Határidő: folyamatos

Erről értesülnek:

- 1./ Képviselő-testület tagjai lakóhelyükön
- 2./ Virág József polgármester helyben
- 3./ Szabó Vivien alpolgármester Vezseny
- 4./ Hegedűs István polgármester Tiszavárkony
- 5./ Gyapjasné Sepsi Erzsébet jegyző helyben

Tiszajenő, 2024. május 8.



Virág József
polgármester

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételei és kiadásai

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat		Teljesítés	Ezen belül: ellátandó feladat									
		eredeti	módosított		Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Államigazgatási feladat			
					Előirányzat		Teljesítés	Előirányzat		Teljesítés	Előirányzat		Teljesítés	
					eredeti	módosított		eredeti	módosított		eredeti	módosított		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Bevételek														
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)		1 944 287	1 944 297									1 944 287	1 944 297
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke													
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke													
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke													
1.4.	Tulajdonosi bevételek													
1.5.	Ellátási díjak													
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó													
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése													
1.8.	Kamatbevételek			10										10
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		1 944 287	1 944 287									1 944 287	1 944 287
1.10.	Egyéb működési bevételek													
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	39 240 902	32 632 512	30 523 618								39 240 902	32 632 512	30 523 618
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei													
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről													
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson	39 240 902	32 632 512	30 523 618								39 240 902	32 632 512	30 523 618
2.4.	ebből: EU támogatás													
3.	Közhatalmi bevételek													
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)													
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről													
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson													
4.3.	- ebből EU-s támogatás													
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)													
5.1.	Immateriális javak értékesítése													
5.2.	Ingatlanok értékesítése													
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése													
6.	Működési célú átvett pénzeszközök													
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	39 240 902	34 576 799	32 467 915								39 240 902	34 576 799	32 467 915
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	78 037 228	83 811 388	83 811 388								78 037 228	83 811 388	83 811 388
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 618 832	7 017 555	7 017 555								7 618 832	7 017 555	7 017 555
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele													
9.3.	Irányító szervi támogatás	70 418 396	76 793 833	76 793 833								70 418 396	76 793 833	76 793 833
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	117 278 130	118 388 187	116 279 303								117 278 130	118 388 187	116 279 303
Kiadások														
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	117 278 130	118 388 187	113 065 731								117 278 130	118 388 187	113 065 731
1.1.	Személyi juttatások	92 954 327	92 954 327	91 745 977								92 954 327	92 954 327	91 745 977
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 891 643	11 361 643	11 360 204								9 891 643	11 361 643	11 360 204
1.3.	Dologi kiadások	14 136 492	13 776 549	9 663 882								14 136 492	13 776 549	9 663 882
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	295 668	295 668	295 668								295 668	295 668	295 668
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)													
2.1.	Beruházások													
2.2.	Felújítások													
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások													
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai													
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	117 278 130	118 388 187	113 065 731								117 278 130	118 388 187	113 065 731

Tiszajenői Községi Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevétel és kiadási szervezeti egység bontásában

Szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat			Teljesítés	Tiszajenő székhely			Tiszavárkony Kirendeltség			Veszény Kirendeltség				
		eredeti	módosított	4		Előirányzat		Teljesítés	Előirányzat		Teljesítés	Előirányzat		Teljesítés		
						eredeti	módosított		6	7		8	9		10	11
Bevételek																
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)		1 944 287		1 944 287		1 444 287		1 485 713							
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke															
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke															
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke															
1.4.	Tulajdonosi bevételek															
1.5.	Ellátási díjak															
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó															
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése															
1.8.	Kamatbevételek															
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei															
1.10.	Egyéb működési bevételek		1 944 287		1 944 287		1 444 287		1 485 713					500 000	458 584	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 240 902	32 632 512	30 523 618	30 523 618	15 800 409	8 661 342	8 661 342	8 661 342	9 897 136	13 278 371	13 543 357	10 692 799	8 583 905		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei															
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n															
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson	39 240 902	32 632 512	30 523 618	30 523 618	15 800 409	8 661 342	8 661 342	8 661 342	9 897 136	13 278 371	13 543 357	10 692 799	8 583 905		
2.4.	2.3-ból: EU támogatás															
2.5.	2.3.-ból: Önkormányzat hűztőljárása	39 240 902	32 632 512	30 523 618	30 523 618	15 800 409	8 661 342	8 661 342	8 661 342	9 897 136	13 278 371	13 543 357	10 692 799	8 583 905		
3.	Közhatalmi bevételek															
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről															
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n															
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-n belülről															
4.3.	- ebből EU-s támogatás															
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)															
5.1.	Immateriális javak értékesítése															
5.2.	Ingatlanok értékesítése															
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése															
6.	Működési célú átvett pénzeszközök															
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	39 240 902	34 576 799	32 467 915	32 467 915	15 800 409	10 105 629	10 147 055	10 147 055	9 897 136	13 278 371	13 543 357	11 192 799	9 042 489		
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	78 037 228	83 811 388	83 811 388	83 811 388	32 392 462	41 211 010	41 211 010	41 211 010	23 584 266	21 106 096	22 060 500	21 494 282	21 494 282		
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 618 832	7 017 555	7 017 555	7 017 555		5 550 625	5 550 625	5 550 625	4 571 299	939 371	3 047 533	527 559	527 559		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele															
9.3.	Irányító szervi támogatás	70 418 396	76 793 833	76 793 833	76 793 833	32 392 462	35 660 385	35 660 385	35 660 385	19 012 967	20 166 725	19 012 967	20 966 723	20 966 723		
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	117 278 130	118 388 187	116 279 303	116 279 303	48 192 871	51 316 639	51 358 065	51 358 065	33 481 402	34 384 467	35 603 857	32 687 081	30 536 771		
Kiadások																
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)															
1.1.	Személyi juttatások	92 954 327	92 954 327	91 745 977	91 745 977	40 722 823	40 722 823	40 246 794	40 246 794	25 447 504	25 447 504	26 784 000	26 784 000	26 545 880		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 891 643	11 361 643	11 360 204	11 360 204	3 551 599	4 243 643	4 242 628	4 242 628	2 936 963	3 326 000	3 403 081	3 792 000	3 791 847		
1.3.	Dolgozó kiadások	14 136 492	13 776 549	9 663 882	9 663 882	3 622 781	5 944 287	5 558 523	5 558 523	5 096 935	5 332 262	5 416 776	2 500 000	2 458 584		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai															
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	295 668	295 668	295 668	295 668	295 668	295 668	295 668	295 668							
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)															
2.1.	Beruházások															
2.2.	Felújítások															
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások															
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek															
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	117 278 130	118 388 187	113 065 731	113 065 731	48 192 871	51 206 421	50 343 613	50 343 613	33 481 402	34 105 766	35 603 857	33 076 000	32 596 311		

3. melléklet Tiszajenő Községi Önkormányzat/2024. (.....) Kt. számú határozatához

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal pénzeszközének 2023. évi változása

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Összesen
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén	14 395 929
2.	• Bankszámlák egyenlege	14 395 929
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Pénzeszközök változása:	-11 182 357
	+ Bevétel	23 769 956
	- Kiadás	-34 952 313
5.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én	3 213 572
6.	• Bankszámlák egyenlege	3 213 572
7.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

4. melléklet a/2024. (.....) Kt. számú határozatához

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi költségvetési maradványának jóváhagyása

Forintban!

Megnevezés	<i>I. Tiszajenő Székhely*</i>	<i>II. Tiszavárkony Kirendeltség*</i>	<i>III. Vezensy Kirendeltség*</i>	Összesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei *	10 147 055	13 278 371	9 042 489	32 467 915
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai *	50 343 613	30 125 807	32 596 311	113 065 731
03 I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 40 196 558	- 16 847 436	- 23 553 822	- 80 597 816
04 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	41 211 010	21 106 096	21 494 282	83 811 388
05 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai				-
06 II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	41 211 010	21 106 096	21 494 282	83 811 388
07 A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 014 452	4 258 660	- 2 059 540	3 213 572
08 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei				-
09 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-		-
10 III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-		-
11 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-		-
12 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-		-
13 IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-		-
14 B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-	-		-
15 C) Összes maradvány (=A+B)	1 014 452	4 258 660	- 2 059 540	3 213 572
16 D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-	-		-
17 E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 014 452	4 258 660	- 2 059 540	3 213 572
18 F) Vállalkozási tevékenységet terhelo befizetési kötelezettség		-		-
19 G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-	-		-
20 Maradvány tervezett igénybevétele	1 014 452	4 258 660	- 2 059 540	3 213 572

* A Közös Hivatal feladatellátásáról szóló 2023-ben érvényes megállapodás szerint elvégzett költség és bevétel megosztás alapján

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi könyvviteli mérlege

Forintban

Sorszám	M e g n e v e z é s	2022. év	2023. év
I. Immateriális javak összesen:			
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
	3. Tenyészállatok		
	4. Beruházások, felújítások		
	5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
II. Tárgyi eszközök összesen:			
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen:			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen:			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
I. Készletek összesen:			
II. Értékpapírok összesen:			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN			
	I. Hosszú lejáratú betétek		
	II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek		
	III. Forintszámlák	14 395 929	3 213 572
	IV. Devizaszámlák		
	V. Idegen pénzeszközök		
C) Pénzeszközök összesen:		14 395 929	3 213 572
I. Költségvetési évben esedékes követelések		2 066 000	2 066 000
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		-	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		-	
D) KÖVETELÉSEK		2 066 000	2 066 000
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		48 534	48 534
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		16 510 463	5 328 106
Sorszám	M e g n e v e z é s		
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke			
II. Nemzeti vagyon változásai			
	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	531 298	531 298
	IV. Felhalmozott eredmény	- 2 483 712	832 857
	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása		
	VI. Mérleg szerinti eredmény	3 316 569	3 745 313
G) SAJÁT TŐKE		1 364 155	5 109 468
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		16 705	-
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		1 521 414	218 638
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		7 378 374	-
H) KÖTELEZETTSÉGEK		8 916 493	218 638
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		6 229 815	
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		16 510 463	5 328 106