

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2024. május 28-i ülésére
Piliscsév Község Önkormányzat
2023. évi költségvetésének III. számú előirányzat-módosítása
és a 2023. év beszámolója

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a mellékelt költségvetés – módosító javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

Az önkormányzat 2023. évi összes tervezett bevétele a pénzmaradvánnyal együtt 763.324 e Ft.

A bevételi előirányzatok 98 %-ban teljesültek. Mindösszesen 757.564 ezer forint.

Önkormányzatok működési támogatása

Az **önkormányzati hivatal működésének támogatását** 2023-ban is a székhely településnek utalja a Magyar Államkincstár, mely teljes egészében átadásra kerül a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal számára.

A **település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatást** az önkormányzat kizárólag a táblázatban felsorolt feladatok ellátására használhatja fel. Ilyenek a zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető, közutak támogatása.

A **települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** átadásra került az óvodának, ahol az intézmény a költségei fedezésre kerülnek.

A **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** felhasználható az „ellátottak pénzbeli juttatásaira” (segélyekre), támogatásokra, valamint a szociális alapellátások (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, nappali szociális ellátás) működtetésére.

A **gyermekétkeztetés támogatása** az iskolai és az óvodai gyermekétkeztetés kiadásaira kapott támogatás. Itt kerül elszámolásra a vásárolt élelmiszer, étkezéshez kapcsolódó dologi kiadások, beruházások, felújítások, valamint az itt dolgozók munkabéreke és járulékai.

A bölcsődei ellátásra járó normatívával az állam hozzájárul a bölcsődei szakmai dolgozók béréhez és a bölcsőde működési kiadásaihoz is.

A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása felhasználásra kerül a Művelődési ház kiadásaihoz, valamint a Könyvtár üzemeltetéséhez.

A következő táblázat részletesen összefoglalja Piliscsév Község Önkormányzatának 2023. évi állami támogatását az eredeti előirányzat, valamint annak második és utolsó módosítása szerint:

Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	II. sz módosítás	III. sz módosítás
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	103 972 296	108 350 376	109 290 376
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	72 147 110	72 147 110	72 147 110
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 446 000	4 446 000	4 446 000
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	5 527 500	5 527 500	5 527 500
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcs. feladatok támog.	885 615	885 615	885 615
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 539 360	4 539 360	4 539 360
091111	ebből: egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	8 500 000	8 500 000
091111	ebből: lakott külterülettel kapcs. Feladatok támogatása	86 700	86 700	86 700
091111	ebből: polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	3 610 011	3 610 011
091111	ebből: községi kiegészítés	4 230 000	4 230 000	5 170 000
091111	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	4 378 080	4 378 080
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	77 081 860	83 546 599	84 470 146
091121	ebből: Óvodaműködtetési támogatás	10 140 000	9 711 000	9 750 000
091121	ebből: üzemeltetési támogatás	5 360 000	5 270 000	5 230 000
091121	ebből: Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	38 945 460	37 366 590	37 892 880
091121	ebből: Pedagógus II. minősítés	0	428 720	428 720
091121	ebből: nemzetiségi támogatás	3 246 400	3 002 920	3 002 920
091121	ebből: segítők átlagbéralapú támogatása	19 390 000	19 390 000	18 226 600
091121	ebből: pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők támogatása	0	0	0
091121	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	8 377 369	9 939 026
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	30 113 100	33 337 492	33 869 966
091131	ebből: szociális feladatok egyéb támogatása	7 997 000	7 997 000	7 997 000
091131	ebből: a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - bölcsőde	21 812 000	21 812 000	21 812 000
091131	ebből: bölcsődei üzemeltetés támogatása	304 100	0	519 500
0091131	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	3 292 800	3 292 800
091131	ebből: pótlék	0	235 692	248 666
091132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	26 804 634	27 710 708	24 242 513

091132	ebből: finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	13 906 545	13 663 518	13 663
091132	ebből: gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	12 898 089	12 728 048	10 118 543
091132	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	1 319 142	1 243 539
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 800 273	7 891 641	7 891 641
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (kulturális illetménypótlék)	5 800 273	5 800 273	5 800 273
091141	ebből: kiegészítő támogatás	0	1 597 368	1 597 368
091141	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	494 000	494 000
091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 706 880	1 706 880
091151	ebből: szociális célú tüzelőanyag támogatás		1 706 880	1 706 880
091161	Elszámolásból származó bevételek	242 630	3 526 844	3 526 844
091161	2022. évi elszámolásból eredő bevétel	242 630	3 526 844	3 526 844
Bevétel összesen:		244 014 793	262 811 802	264 998 366

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az év során a közfoglalkoztatotti program keretein belül a közfoglalkoztatottak bérére kapott támogatás 2023-ben **2.525 ezer forint** volt. A nyári diákmunka bértámogatásra **1.566 ezer forint**, **1.725 ezer forint** a terület alapú támogatásra, 2 fő pályázati bértámogatásra **2.927 ezer forint**, a Hungaricum pályázatra **2.107 ezer forint**, védőnői szolgálat bér- és üzemeltetés támogatására **5.226 ezer forint**, valamint az iskola egészségügyi szolgáltatás üzemeltetése támogatásra **104 e forint** érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú állami támogatások a *Bölcsőde bővítés pályázaton* elnyert összeg utolsó részlete (**5.500 e Ft**), valamint az Iskola utcai járda felújításra elnyert pályázati összeg (**9.851 e Ft**) került könyvelésre.

Közhatalmi bevételek

Az elmúlt év során az alábbi táblázat szerint alakultak a közhatalmi bevételek:

Jogcím	2023. évi eredeti EI	2023. II. sz. EI módosítás	2023. III. sz. EI módosítás
Magánszemélyek kommunális adója	7 000 000	7 830 000	8 174 643
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	55 000 000	81 000 000	81 000 000
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	200 000	200 000	231 500
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	300 000	590 000	1 221 724
Összesen	62 500 000	89 620 000	90 627 867

Működési bevételek

Működési bevétel összesen **28.615 e Ft** érkezett be az önkormányzat számlájára 2023-ben.

- Szolgáltatások ellenértéke** rovaton a házasságkötések bevételei és a nyári Erzsébet táborra kapott bevétel,
- Közvetített szolgáltatások** között a bérbeadott intézmények továbbszámlázott szolgáltatásai,
- Tulajdonosi bevételek** a bérleti díjak, a közterület használati díjak, valamint a Vízi Közmű bérleti díj bevétele,
- Ellátási díjak** között az iskolai, az óvodai és a bölcsődei gyermekek étkeztetésére kiszámlázott bevételek,
- Biztosító által fizetett kártérítésként** az óvodai beázás bevétele,
- Kiadások visszatérítései** soron az orvosok költség átalányként fizetett összege szerepel.

Ft

Jogcím		2023. évi eredeti EI	2023. III. sz. EI módosítás	Teljesítés 2023.12.31.
094022	Szolgáltatások ellenértéke	358 000	1 337 563	1 337 563
094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 620 000	3 488 953	3 488 953
094041	Tulajdonosi bevételek	7 700 000	11 044 726	10 780 731
094051	Ellátási díjak	4 400 000	6 486 237	6 486 237
094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 877 660	4 450 564	4 450 564
094071	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	337 000	337 000
094111	Kiadások visszatérítései	1 270 000	1 470 000	1 466 375
094 Működési bevételek		18 225 660	24 057 454	28 347 423

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésre a 2023 évi III. előirányzat módosítás szerint 32.031 ezer Ft lett tervezve, melyből **31.232 ezer Ft** teljesült az év során.

Átvett pénzeszközök

A köztemetések és a felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése összesen **612 e Ft** lett, amely az évre tervezett bevétel 100 %-a.

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok

Személyi juttatásként és munkaadót terhelő befizetésként az önkormányzat költségvetése az alábbi bér és járulék költségeket tartalmazza: polgármester juttatásai, képviselők tiszteletdíja; fizikai állományú dolgozók (karbantartók, iskolai étkeztetés) bére; védőnő juttatásai, diákmunkások bére, illetve az orvosi rendelő takarításának díja. A bérek és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált bérminimum emelkedését, illetve az esetleges soros lépést. A tervezet tartalmazza a dolgozók számlavezetési díját (1.000 Ft/fő/hó) és az egészségbiztosítási tagdíjat (5.000 Ft/hó/fő).

Dologi kiadások

Az önkormányzat dologi kiadásainak tervezésénél figyelembe vettük, hogy az egyes közfeladatok ellátására kapott normatívákat kizárólag település-üzemeltetési költségként lehet elszámolni, a megfelelő „kormányzati funkciókon”. Jelen módosítás összességében 9.089 e Ft növekedés tartalmaz az előző módosításhoz képest, melyet az év végi teljesítési adatok alapján állítottunk be. A dologi kiadások rovatai között kisebb átcsoportosítások is történtek.

Az év végére a dologi kiadások előirányzata több, mint 83 %-ban teljesült.

Szociális juttatások

2023-ben Piliscsév Község Önkormányzata az eredeti költségvetés szerint 11 800 e Ft-ot tervezett szociális juttatásokra költeni, amely összeg minimálisan emelkedett meg az év végére 12.056 ezer forintra. Az állami támogatásból (7.997 e Ft) 225 e Ft Bursa Hungarica Ösztöndíjra el lett utalva, a fennmaradó támogatás elköltésre került egyéb segélyekre, támogatásokra.

- **Átmeneti települési támogatásra 8.395 e Ft**
- **Beiskolázási támogatásra 1.040 e Ft**
- **Babautalványra 790 e Ft**
- **Időskorúak támogatására 1.830 e Ft**

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök tervezett összegei az év során 96 %-ban teljesültek.

„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre” soron, az alábbi kiadások szerepelnek:

- Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázat 225 e Ft
- Szociális Alapellátó támogatása 12.922 e Ft
- Pályázatok visszafizetései (Identitás pályázat, Községfejlesztés, Külterületi utas pályázat, népszámlálás elszámolás)

A civil szervezetek támogatásáról az alábbi táblázat részletesen szemlélteti a tervezett kiadásokat:

Ft			
Támogatandó szervezet	2022. eredeti EI	2022.III.sz. EI módosítás	Teljesítés
Diákönkormányzat	50 000	100 000	100 000
Leányvári Cselgáncs Klub	200 000	250 000	250 000
Vöröskereszt	50 000	50 000	0
Piliscsév SE	2 800 000	2 800 000	2 321 000
Kolibri táncgyűttes	150 000	250 000	250 000
Szlovák Baráti Kör	50 000	50 000	0
Asszonykórus Piliscsév	200 000	400 000	0
Nyugdíjas Klub	200 000	400 000	0
Pincefalu Egyesület	200 000	200 000	200 000
Piliscsévi Polgárőr Egyesület	200 000	400 000	400 000
Duna-Pilis-Gerecse Társulás	469 700	469 700	131 250
ISTER-Granum EGTC	100 000	100 000	136 900
Trnka Táncsoport	50 000	150 000	0
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület tagdíj	70 000	70 000	229 054
Natúrpark	300 000	300 000	0

Esztergomi Kórház, eü-i, egyedi kérelmek	100 000	100 000	500 000
Egyéb támogatások (Alba Túrakör, Erzsébet tábor, Ukrán háborús menekültek támogatása)	200 000	200 000	440 875
Civil szervezetek, társulások támogatásai összesen:	5 389 700	6 289 700	4 959 079

Beruházások, felújítások

A 2023. évi költségvetésben az alábbi fejlesztésekkel számoltunk:

ezer forintban

Beruházási kiadások	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése	1 370	1 370	-
ebből: Tér-Háló településrendezési terv	1 370	1 370	-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	1 433	1 433
ebből: ingatlan beszerzés	-	1 433	1 433
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	150	798	798
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300	7 261	3 404
ebből: Játszóteri eszközök (Petőfi utca)			2 287
ebből: Közfoglalkoztatottak foglalkoztatásához beszerzés			112
ebből: egyéb beszerzés			1 005
Hivatal egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
Óvoda informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
Óvoda egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 430	2 913	2 467
Művház informatikai eszköz beszerzése, létesítése	-	-	-
Művház egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	200	200	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	944	3 333	1 777
Beruházási kiadások összesen:	4 394	17 309	9 879
Felújítási kiadások	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Ingatlanok felújítása	-	139 521	124 156
Bölcsőde bővítés			79 446
Iskola energetika pályázat			44 030
Sport öltöző felújítás			680
Informatikai eszközök felújítása	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	7 000	7 000	-
Tisztítómű felújítása	7 000	7 000	-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 890	22 986	11 964
Felújítási kiadások összesen:	8 890	169 507	136 119
Felhalmozási kiadások összesen:	13 284	186 816	145 998

Az alábbi három, fenntartásunkban működő intézménynek terveztünk finanszírozást, melyet a következő táblázat szemléltet. A finanszírozásokra tervezett előirányzatok nem változtak a korábban elfogadott módosításhoz képest.

Ft

Az önkormányzat fenntartásában működő intézmény	2023. eredeti EI	2023. III.sz. EI módosítás	Teljesítés
Óvodának átadott köznevelési normatíva	99 197 960	108 887 091	108 887 091
Óvodának átadott irányító szervi támogatás	15 010 764	10 099 908	7 236 709
Közös Hivatalnak átadott állami támogatás	72 147 110	72 147 110	72 147 110

Közös Hivatalnak átadott irányító szervi támogatás	13 425 796	12 993 720	12 993 720
Művelődési Háznak átadott állami támogatás	5 800 273	7 891 641	7 891 641
Művelődési Háznak átadott irányító szervi támogatás	15 727 358	13 729 990	11 175 024
Intézményfinanszírozás összesen	221 309 261	230 127 540	224 709 375

Tartalékok

A költségvetésben a tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2023. évi tartaléka 74 271 e Ft, amely összeg fedezetként szolgálhat a fejlesztésekre, egyéb kiadásokra, illetve az általános tartalék keretre.

- Általános tartalék:	35 775 e Ft
- Tartalékok (elköt. pénzmaradvány terhére):	38 496 e Ft
Összes tartalék:	74 271 e Ft

II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek és Kiadások

A 2023. évi költségvetés végrehajtása során a Közös Hivatal bevételei 100 %-ban realizálódtak a módosított előirányzathoz viszonyítva.

2023. év Közös Hivatal előirányzat főösszege: 107.455 e Ft, míg a teljesítés 107.448 ezer forint, amely az előirányzat 100 %-a.

III. Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek és Kiadások

A Művelődési Ház 2023. évi III. előirányzat módosítása során a beépítésre került a 850 ezer forintos támogatás, valamint a további 9 ezer forintos tulajdonosi bevétel, amely a Művelődési ház bérbeadásából származik. A kiadási oldalon a megfelelő sorokon meg is jelennek ezek a bevételek. Összeségében 91 %-ban teljesültek a bevételi, míg a kiadási előirányzatok 85 %-ban teljesültek.

IV. Piliscségi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde

1. Bevételek és Kiadások

A III. számú módosítás során az Óvoda költségvetését nem kellett megváltoztatni, mert a bevételek és kiadások a tervek szerint alakultak az év során.

A bevételek 98 %-ban, míg a kiadások 94 %-ban teljesültek.

Piliscsév, 2024. május 27.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester