

**Piliscsév Község Önkormányzata**  
**2024. évi II. előirányzat módosítás**  
**szöveges indoklása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetés - tervezetet terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

**I. Az önkormányzat költségvetése**

**1. Bevételek**

2024. évi II. számú előirányzat módosítás során tervezett összes bevételünk 600 196 eFt. Az I. számú előirányzat módosításhoz képest 41 596 ezer forinttal tervezünk több bevételt. *(I/I. melléklet)*

*Önkormányzatok működési támogatása*

Az alábbi táblázat összefoglalja Piliscsév Község Önkormányzatának 2024. évi állami támogatások változásait:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2024				
		Eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	Változás	%	II.sz módosítás
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	118 684 286	118 684 286	0	100	118 684 286
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	118 228 286	118 228 286	-2 021 114	98	116 207 172
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	58 635 564	58 635 564	1 809 373	100	60 444 937
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 809 125	8 335 317	0	100	8 335 317
091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			1 493 520	0	1 493 520
091161	Elszámolásból származó bevételek – 2023. évi pótigénylés	0	751 288		0	751 288
<b>0911</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>301 357 261</b>	<b>304 634 741</b>	<b>1 281 779</b>	<b>100</b>	<b>305 916 520</b>

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása rovaton szereplő összeg a normatíva felmérés eddigi megjelent adatai alapján lett a költségvetésbe beállítva. Ezen a soron csökkenés várható a támogatási összegben. Sajnos pontos összegeket majd akkor látunk, ha a normatíva felmérés elfogadásra kerül, és az eredményeket feltölti a Magyar Államkincstár az EBR42 felületre.

A szociális támogatások sorain viszont növekedés várható.

További támogatásként rögzítésre került a 2024. évi szociális tüzelőanyag támogatás is. Az idei évben 56 m<sup>3</sup> fa támogatására kaptunk fedezetet.

### *Pénzeszköz átvétel*

Működési támogatások államháztartáson belülről rovaton 12 138 ezer forinttal számolunk, mely az alábbiak szerint oszlik meg.

- Iskola egészségügyi gondozásra 102 ezer forintot tettünk, amit a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapunk.
- 3 főre 6 hónapig bértámogatásban részesülünk pályázat útján, valamint a nyári diákmunka támogatása, ami 4 531 ezer forintot jelent.
- Fitness park telepítéséhez érkezett pályázati összeg 5.998 ezer forint.
- Közfoglalkoztatottak támogatása 1 500 ezer forint
- Földterületre kapott támogatás 6 ezer forint.

### *Működési bevételek (I/2. melléklet)*

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2024				2024
		Eredeti előirányzat	I.sz módosítás	Változás	%	II.sz módosítás
094022	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	200 000		100	200 000
094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	2 000 000		100	2 000 000
094041	Tulajdonosi bevételek	7 782 000	9 286 800		100	9 286 800
094051	Ellátási díjak	5 400 000	5 400 000	550 000	110	5 950 000
094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 397 140	3 872 436	148 500	104	4 020 936
094101	Biztosítók által fizetett kártérítés	0	2 871 260	98 374	103	2 969 634
094111	Kiadások visszatérítései	1 860 000	1 860 000		100	1 860 000
0941142	1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözet	10 000	10 000		100	10 000
<b>094 Működési bevételek</b>		<b>21 549 140</b>	<b>25 500 496</b>	<b>796 874</b>	<b>103</b>	<b>26 297 370</b>

Az I. számú előirányzathoz képest csekély mértékben növeltük meg a működési bevételeket, ahogy látható a fenti táblázatban.

## **2. Kiadások**

### *Személyi juttatások, járulékok*

A személyi juttatások kiadásait a módosítás során 8 907 ezer forinttal növeltük meg. Ennek oka a 3 főre kapott bértámogatás, a nyári diákmunkára kapott bértámogatás, valamint az önkormányzatnál foglalkoztatott dolgozók megbízási díjának beépítése a költségvetésbe. Minimálisan meg lett növelve a reprezentációs költségekre szánt fedezet.

A járulékok a személyi juttatások arányában növekedtek.

### *Dologi kiadások*

Dologi kiadások előirányzatát is megnöveltük 11.524 ezer forinttal, az alábbi felosztásban:

		Eredeti előirányzat	I.sz módosítás	Változás	%	II.sz módosítás
053111	Szakmai anyagok beszerzése	200 000	200 000	0	100	200 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	9 140 000	9 552 910	1 893 500	120	11 446 410
0532111	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 929 600	2 929 600	350 000	112	3 279 600

0532211	Telefon, telefax, telex, mobil díj	645 600	645 600	0	100	645 600
053311	Közüzemidíjak	11 314 000	12 010 000	900 000	107	12 910 000
0533111	<i>ebből: villamos energia</i>	7 670 000	7 670 000	200 000	103	7 870 000
0533121	<i>ebből: gázdíj</i>	3 384 000	4 080 000	700 000	117	4 780 000
0533131	<i>ebből: víz- és csatornadíj</i>	260 000	260 000		100	260 000
053321	Vásárolt élelmezés	19 800 000	19 800 000	0	100	19 800 000
053331	Bérleti és lízing díjak	134 400	134 400	16 400	112	150 800
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	6 360 000	7 360 000	1 050 000	114	8 410 000
053351	Közvetített szolgáltatások Áht-on kívülre	3 500 000	3 500 000	0	100	3 500 000
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 857 600	3 857 600	0	100	3 857 600
053371	Egyéb szolgáltatások	13 510 000	15 335 000	11 608 795	140	21 525 385
0534111	Foglalkoztatottak kiküldetései	0	0	0	0	0
053511	Műk-i célú előzetesen felszámított áfa	14 312 000	15 858 171	1 124 060	107	16 982 231
053521	Fizetendő általános forgalmi adó	2 000 000	7 673 000	0	100	7 673 000
053531	Kamatkiadások	10 000	310 000	0	100	310 000
053551	Egyéb dologi kiadások	544 000	544 000	0	100	544 000
<b>Dologi kiadások</b>		<b>88 257 200</b>	<b>99 710 281</b>	<b>11 524 345</b>	<b>112</b>	<b>111 234 626</b>

Az üzemeltetési anyagok beszerzése rovat növekedése a szociális tüzelőanyag vásárlása következtében emelkedett költségének beépítése során keletkezett.

A közüzemi díjakon is növeltük az előirányzatot 900 ezer forinttal, amely vélhetően a téli időszakban szükséges kiadások fedezésére.

A karbantartási rovaton történt emelés a Jurkovich Béla utca javítása miatt történt.

Egyéb szolgáltatások között történt előirányzat növekedés elsősorban a Vis Maior pályázatok okozta költségek, a támogatások megelőlegezése, valamint az önerők beépítése miatt került sor.

#### *Átadott pénzeszközök*

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre rovaton 432 ezer forintot vezettünk fel a 2 köztemetés kifizetésére.

#### *Fejlesztések*

Az alábbi beruházás változások kerültek a tervezett költségvetés módosításba:

- Rendezési terv módosítás 2 870 ezer forint
- Fitness eszközök beszerzése 7 565 ezer forint

A következő felújítások valósultak meg részben az idei évben 55 378 ezer forint értékben:

- Pincés út felújítása
- Bölcsőde bővítés
- Sport öltöző felújítása
- Hószivattyú és tűzjelző rendszer kiépítése az Óvodában
- Térségi turizmus fejlesztés pályázat

Intézményfinanszírozásként a *Közös Önkormányzati Hivatalnak*, a Művelődési ház és Könyvtárnak, valamint az Óvoda-bölcsődének az alábbi összegeket adjuk át a működéshez:

intézmény	állami támogatás	önkormányzati hozzájárulás	összesen (eFt)
Közös Hivatal	86 633 510	13 177 023	99 810 533
Művelődési Ház	8 335 317	14 225 586	22 560 903

## Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2024. évi általános tartaléka 18 511 eFt.

## II. Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

### 1. Bevételek és Kiadások

A Közös Hivatal bevételei és kiadásai 899 ezer forinttal nőttek az I. számú előirányzat módosításhoz képest, így a főösszeg 122 558 ezer forint.

A bevételi oldalon mindkét önkormányzat hozzájárulását meg kellett növelnünk 277 ezer forinttal, valamint a választási elszámolás során keletkezett 345 ezer forint bevétellel terveztük meg a II. számú előirányzat módosítást.

A kiadási oldalon történt változásokat a választások miatt volt szükséges beépíteni a költségvetésbe. Megbízási díjak, a választáshoz szükséges üzemeltetési anyagok kerültek a módosítás megfelelő soraira.

Tárgyi eszköz soron a szavazófülkék utólagos elszámolása végett kerültek csak be a Hivatal költségvetésébe.

## III. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése

### 1. Bevételek és Kiadások

A művelődési ház főösszege a módosítás során nem változott, csupán az állami támogatás és az önkormányzati hozzájárulás feloszlását változtattuk meg.

A személyi juttatások és a dologi kiadások sorai között is csupán átcsoportosítások történtek. Egyéb változtatást a jelenlegi információk alapján, nem volt szükséges végrehajtani az Intézménynél.

## IV. Piliscsévi Aranykapu Óvoda-bölcsőde

### 1. Bevételek és Kiadások

Tulajdonosi bevételeket a szülői hozzájárulások és a megrendezésre került jótékonysági bál bevételével emeltük meg (680 eFt)

Felhalmozási támogatási bevételként 90 ezer forintot az Óvoda költségvetésébe beépítettünk, mely támogatást a Szlovák Önkormányzat nyújtotta a Bee bot megvásárlásának segítésére.

Irányítószervi támogatások 9 637 ezer forinttal növekedtek a módosítás során, ami az állami támogatás csökkentéséből, viszont az önkormányzati hozzájárulás növeléséből tevődik össze.

Bevételek						
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2024				
		Eredeti EI	I.sz módosítás	Változás	%	II.sz módosítás
098161	Központi, irányító szervei támogatás	133 552 511	133 552 511	9 636 886	107	143 189 397
	-ebből állami normatív támogatás	133 552 511	133 552 511	-2 021 114	98	131 531 397
	-ebből fenntartói támogatás (Piliscsév Község Önk.)	0	0	11 658 000	0	11 658 000

Kiadási oldalon a személyi juttatásoknál az átfedési időre tervezett bérkifizetéseket volt szükséges megnövelni.

Dologi kiadások között történtek átcsoportosítások, valamint előirányzat növelések. Az alábbi táblázat szerint:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2024				
		Eredeti EI	I.sz módosítás	Változás	%	II.sz módosítás
053111	Szakmai anyagok beszerzése	88 000	88 000	0	100	88 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 283 700	2 283 700	541 886	129	2 825 586
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	120 000	120 000	0	100	120 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	78 000	78 000	0	100	78 000
053311	Közüzemi díjak	3 560 000	3 560 000	0	300	3 560 000
053341	Karbantartás, kisjavítás szolgáltatások	800 000	800 000	2 200 000	375	3 000 000
053361	Egyéb szakmai szolgáltatások	1 080 000	1 080 000	-516 000	52	564 000
053371	Egyéb szolgáltatások	3 666 000	3 480 128	4 019 872	205	7 500 000
053411	Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	0	100	100 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 086 300	2 086 300	2 020 000	202	4 106 300
053551	Egyéb dologi kiadások	10 000	10 000	50 000	0	60 000
<b>Dologi kiadások</b>		<b>13 872 000</b>	<b>13 686 128</b>	<b>8 315 758</b>	<b>159</b>	<b>22 001 886</b>

Össességében a Óvoda-Bölcsőde főösszege 150 022 ezer forintra módosult.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2024. évi költségvetési előirányzatmódosítás tárgyában.

Piliscsév, 2024. november 05.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.  
polgármester