

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2023. május 23-i rendkívüli ülésére
Piliscsév Község Önkormányzat
2022. évi költségvetésének III. számú előirányzat-módosítása
és a 2022. év beszámolója

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 az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a mellékelt költségvetés – módosító javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

Az önkormányzat 2022. évi összes tervezett bevétele a pénzmaradvánnyal együtt 813.539 e Ft.

A bevételi előirányzatok 98 %-ban teljesültek. Mindösszesen 799.259 ezer forint.

Önkormányzatok működési támogatása

Az **önkormányzati hivatal működésének támogatását** 2022-ben 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 élelmezés, 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 2022. évi állami támogatását az eredeti előirányzat, valamint annak második és utolsó módosítása szerint:

Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	II. sz módosítás	Változás	III. sz módosítás
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 799 881	94 567 495	0	94 567 495
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	70 122 580	70 122 580	0	70 122 580
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 304 160	4 304 160	0	4 304 160
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	5 216 000	5 216 000	0	5 216 000
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	718 911	718 911	0	718 911
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 354 080	4 354 080	0	4 354 080
091111	ebből: egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 000 000	8 000 000	0	8 000 000
091111	ebből: lakott külterülettel kapcs. Feladatok támogatása	84 150	84 150	0	84 150
091111	ebből: bérintézkedések támogatása		1 767 614	0	1 767 614
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	56 764 450	65 103 480	241 840	65 345 320
091121	ebből: Óvodaműködtetési támogatás	7 590 000	7 810 000	0	7 810 000
091121	ebből: Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	32 572 050	33 058 200	0	33 058 200
091121	ebből: nemzetiségi támogatás	3 246 400	3 652 200	0	3 652 200
091121	ebből: segítők átlagbéralapú támogatása	13 356 000	14 357 700	0	14 357 700
091121	ebből: bérintézkedések támogatása	0	6 225 380	241 840	6 467 220
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	23 494 000	29 625 935	842 358	30 468 293
091131	ebből: szociális feladatok egyéb támogatása	10 471 000	10 471 000	0	10 471 000
091131	ebből: a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - bölcsőde	12 780 000	15 336 000	0	15 336 000
091131	ebből: bölcsődei üzemeltetés támogatása	243 000	0	0	0
091131	ebből: bérintézkedések támogatása	0	3 579 000	715 800	4 294 800
091131	ebből: szociális ágazati pótlék	0	239 935	126 558	366 493
091132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 791 317	20 973 865	1 641 861	22 615 726

091132	ebből: finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	12 991 440	11 965 800	0	11 965 800
091132	ebből: gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	1 799 877	7 633 909	1 750 347	9 384 256
091132	ebből: bérintézkedések támogatása	0	1 374 156	-108 486	1 265 670
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 654 215	5 654 215	0	5 654 215
091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (2022.évi bérintézkedések)	12 946 150	34 290 029	0	34 290 029
091151	ebből: 1.1.1. Önkormányzat működés	1 767 614	0	0	0
091151	ebből: 1.2. köznevelés	6 225 380	0	0	0
091151	ebből: 1.3. Bölcsőde	3 579 000	0	0	0
091151	ebből: 1.4. gyermekétkeztetés	1 374 156	0	0	0
091151	ebből: polgármesteri illetmény támogatása	0	3 610 011	0	3 610 011
091151	ebből: szociális célú tüzelőanyag	0	1 634 490	0	1 634 490
091151	ebből: iparűzési adó támogatás	0	29 045 528	0	29 045 528
091161	Elszámolásból származó bevételek	0	0	11 997 419	11 997 419
Működési támogatások összesen:		206 450 013	250 215 019	14 723 478	264 938 497

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az év során a közfoglalkoztatotti program keretein belül a *közfoglalkoztatottak bérére* kapott támogatás 2022-ben **3.490 ezer forint** volt. A *2022. évi területalapú támogatása* összege **1.404 e forint**, a *védőnői szolgálat illetmény, illetve üzemeltetése* támogatásra **9.742 e forint** érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú állami támogatások a *Vis Maior pályázaton* elnyert összeg (**4.906 e Ft**), a *Bölcsőde bővítés pályázaton* elnyert összeg (**126 526 e Ft**), valamint **500 e Ft** a *Top Szociális Ellátó pályázati elszámolása* során kapott támogatás volt.

Közhatalmi bevételek

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

Jogcím	2022. évi eredeti EI	2022. II. sz. EI módosítás	2022. III. sz. EI módosítás
Magánszemélyek kommunális adója	5 500 000	6 100 000	6 193 507
Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi adó	45 000 000	55 000 000	55 901 414
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	100 000	236 100	288 300
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	300 000	350 000	402 458
Összesen	50 900 000	61 686 100	62 785 679

Ft

Működési bevételek

Működési bevétel összesen **24.050 e Ft** érkezett be az önkormányzat számlájára 2022-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		2022. évi eredeti EI	2022. III. sz. EI módosítás	Teljesítés 2022.12.31.
094022	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	762 000	762 000
094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 620 000	2 832 006	2 832 006
094041	Tulajdonosi bevételek	7 200 000	10 591 777	10 591 777
094051	Ellátási díjak	4 300 000	4 775 269	4 775 269
094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 781 000	3 751 403	3 751 403
094101	Biztosító által fizetett kártérítés	0	74 999	74 999
094111	Kiadások visszatérítései	1 270 000	1 270 000	1 262 964
094 Működési bevételek		17 271 000	24 057 454	24 050 418

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésre a 2022 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 (4.000 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 1.980 e Ft növekedés tartalmaz az előző módosításhoz képest, melyet az egyéb szolgáltatások rovaton volt szükséges végrehajtani. A dologi kiadások további rovatai között kisebb átcsoportosítások történtek.

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

Szociális juttatások

2022-ben Piliscsév Község Önkormányzata 11 800 e Ft-ot tervezett szociális juttatásokra költeni, melynek egy része állami támogatás és egy része önkormányzati hozzájárulás. Az állami támogatásból (10.471 e Ft) 400 e Ft Bursa Hungarica Ösztöndíjra el lett utalva, a fennmaradó támogatás elköltségre került egyéb segélyekre, támogatásokra.

- **Átmeneti települési támogatásra 7 636 e Ft**
- **Ösztöndíjra 1 148 e Ft**
- **Temetési segélyre 140 e Ft**
- **Beiskolázási támogatásra 150 e Ft**
- **Babautalványra 270 e Ft**
- **Lakhatási támogatásra 313 e Ft**
- **Időskorúak támogatására 780 e Ft**

A tervezett előirányzat 81 %-a fel lett használva.

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2022			
					Eredeti EI
0548317	Egyéb nem intézményi ellátás (Szocvtv. 45.§)				6 300 000
	Egyéb települési támogatás (lakásfenntartási tám., átmeneti segély, gyógyszerköltség, kórházi ápolás, temetési segély, tűzifa segély, étkezési térítési díj)				6 300 000
0548315	Egyéb, az Önkorm. Rendeletében megállapított juttatás (rendelet alapján)				5 500 000
	ebből: időskorúak támogatása (Karácsonykor)				1 500 000
	ebből: ösztöndíj támogatás				1 000 000
	ebből: piliscsévi gyerekek bérlet támogatása				800 000
0548315	ebből: Babautalvány	rendelet alapján			900 000
0548315	ebből: Beiskolázási támogatás	rendelet alapján			1 300 000
Kiadás összesen:					11 800 000

Átadott pénzeszközök

2021. évi elszámolásból adódó kiadás 340 ezer Ft volt 2022-ben, amely a beszámoló után visszautalásra került a Magyar Államkincstár részére.

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

- Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázat 400 e Ft
- Szociális Alapellátó támogatása 12.199 e Ft

A civil szervezetek támogatásáról az alábbi táblázat részletesen szemlélteti a tervezett kiadásokat, melyben belső átcsoportosítások történtek, fősszege változatlan maradt:

Ft

Támogatandó szervezet	2022. eredeti EI	2022.III.sz. EI módosítás	Teljesítés
Diákönkormányzat	50 000	50 000	83 200
Leányvár Cselgáncs Klub	200 000	200 000	200 000
Vöröskereszt	50 000	50 000	0
Piliscsév SE	2 800 000	2 800 000	1 744 000
Kolibri Táncegyesület	150 000	150 000	150 000
Szlovák Baráti Kör	50 000	50 000	0
Asszonykórus Piliscsév	200 000	200 000	0
Nyugdíjas Klub	200 000	200 000	0
Pincefalu Egyesület	200 000	200 000	200 000
Piliscsévi Polgárőr Egyesület	200 000	200 000	200 000
Duna-Pilis-Gerecse Társulás	460 000	460 000	131 050
Ister Granum	50 000	50 000	53 380
Piliscsévi Szlovák Önkormányzat	0	0	0
Katolikus Karitás	0	0	0
Trnka Táncsoport	50 000	50 000	0
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület tagj	70 000	70 000	70 252
Natúrpark	300 000	300 000	0
Esztergomi Kórház, eü-i, egyedi kérelmek	100 000	100 000	0
Egyéb támogatások (Alba Túrakör, Erzsébet tábor, Ukrán háborús menekültek támogatása)	200 000	200 000	428 375
Civil szervezetek, társulások támogatásai összesen:	5 330 000	5 330 000	3 260 257

Beruházások, felújítások

A 2022. évi költségvetésben az alábbi fejlesztésekkel számoltunk:

Beruházások, fejlesztések	Teljesítés
Tér-Háló Terra Kft. – Településrendezési terv	4 602 200
Ingatlan beszerzés	178 000
Használt monitorok	209 930
Nyomtató	99 500
Stihl motoros kasza	305 990
Salgó polc	193 952
Akkus hangosítás	119 900
Kávéfőző, vasaló	64 997
Hűtő, Mikrosütő, Mosogatógép	751 403
Vis Maior (ismeretlen eredetű üreg hatástalanítása)	5 099 050
Iskola felújítás	55 429 129
Parkoló	3 073 297
Bölcsőde bővítés	6 985 000
Kesztölci utca	31 627 000

Ivóvíz ellátás	304 800
Orvosi tetőtér szigetelés	411 772
Vízi közmű felújítás	8 013 046
Beruházások, felújítások összesen:	117 468 966

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	2022. eredeti EI	2022. III.sz. EI módosítás	Teljesítés
Óvodának átadott köznevelési normatíva	62 989 830	65 103 480	64 976 400
Óvodának bölcsődére	16 602 000	18 915 000	18 915 000
Óvodának átadott irányító szervei támogatás	7 177 654	0	0
Közös Hivatalnak átadott állami támogatás	70 122 580	70 122 580	70 122 580
Közös Hivatalnak bértámogatás	0	529 540	529 540
Közös Hivatalnak átadott irányító szervei támogatás	12 918 000	12 918 000	12 918 000
Művelődési Háznak átadott állami támogatás	5 654 215	5 654 215	5 654 215
Művelődési Háznak átadott irányító szervei támogatás	12 121 605	10 919 008	9 314 830
Intézményfinanszírozás összesen	187 585 884	184 161 823	182 430 565

Tartalékok

A költségvetésben a tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2022. évi tartaléka 124.988 e Ft, amely összeg fedezetként szolgálhat a fejlesztésekre, egyéb kiadásokra, illetve az általános tartalék keretre.

- Általános tartalék:	76 459 e Ft
- Tartalékok (elköt. pénzmaradvány terhére):	48 529 e Ft
Összes tartalék:	124 988 e Ft

II. Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A 2022. évi költségvetés végrehajtása során a Közös Hivatal bevételei 100 %-ban realizálódtak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A népszámlálás költségeinek elszámolása során 209 e forint további támogatást kapott a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal, amely látható a III. számú előirányzat módosítása során.

2. Kiadások

A személyi juttatások között átcsoportosítások szerepelnek, melyekre könyvelés-technikailag volt szükség. Dologi kiadások között a plusz népszámlálás költségeinek fedezésére szolgáló támogatás egy része, valamint a Jegyzők Országos Szövetsége tagdíjának előirányzata is bekerült az utolsó módosításba.

2022. év Közös Hivatal előirányzat főösszege: 103.748 e Ft, míg a teljesítés 99.685 ezer forint, amely az előirányzat 96 %-a.

III. Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek

A Művelődési Ház 2022. évi III. előirányzat módosítása során a bevételi oldalon 145 ezer forint tulajdonosi bevételek soron történt növekedés. Az intézmény többi bevételi rovatán nem történt változás. Összeségében 91 %-ban teljesültek mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok.

2. Kiadások

A bevételi oldalon felvett 145 ezer forint bérleti díj, a kiadási oldalon is beépítésre került, valamint a rovatokon átcsoportosítás történt a tényleges teljesítések alapján.

2022. év Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár előirányzat főösszege: 19.448 e Ft, a kiadási teljesülés összege: 17.671 ezer forint.

IV. Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde

1. Bevételek

Az intézmény 2022. évi működésének finanszírozásához 87.291 e Ft szükséges. Ehhez 84.018 e Ft köznevelési és bölcsődei támogatással járul hozzá az állam, 1.816 e Ft jótékonyági bál bevételből és 1.453 e Ft előző évről hozott maradványból tevődik össze az intézmény bevételi oldala.

2022. évben a Piliscsévi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde összes bevétele 87.163 ezer forint, amely a tervezett bevétel csaknem 100 %-a.

2. Kiadások

Az intézmény főösszege jelentős mértékben nem változott a II. számú módosítás óta. A 20 ezer forintos változást a bevételi oldalon megemelt tulajdonosi bevételek okozták, amely a kiadási oldalon szintén beépítésre került a költségvetésbe.

A kiadási rovatok között átcsoportosítások történtek az évvégi teljesítések alapján. Mind az illetmények, járulékok, dologi kiadások, valamint a beruházások sorain is történtek változtatások, amelyek a főösszeget nem változtatták meg.

Az Óvoda 85.794 ezer forinttal kiadással zárta az évet. Ez a teljesülés az előirányzatok 98 %-át teszi ki.

Piliscsév, 2023. május 10.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester