

Piliscsév Község Önkormányzat
2022. évi II. számú előirányzat módosításának 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

2022. évi II. számú előirányzat módosítása során az Önkormányzat tervezett bevétele 792 073 e Ft.

Önkormányzatok működési támogatása

Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	I. sz módosítás	Változás	II. sz módosítás
	1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 799 881	94 567 495	0
2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	56 764 450	65 293 830	-190 350	65 103 480
3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	23 494 000	29 680 459	-54 524	29 625 935
4 Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 791 317	21 144 805	-170 940	20 973 865
5 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 654 215	5 654 215	0	5 654 215
6 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (2022.évi bérintézkedések)	12 946 150	18 132 786	16 157 243	34 290 029
8 Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	6 000 000	6 140 193	0	6 140 193
Összesen:	212 450 013	240 613 783	15 741 429	256 355 212

Az önkormányzati hivatal működésének támogatására (1): Az önkormányzat 2022. évi költségvetés I. számú módosítása óta változás nem történt.

A Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (2): az októberi felmérés adatai alapján 190 e Ft-tal csökkent a köznevelési támogatás.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatására (3): a bölcsőde üzemeltetési támogatása 243 e forinttal csökkent, a szociális ágazati pótlék eddigi beérkezett összege a költségvetésbe beépítésre került. Ennek eredményeképpen összeségében a szociális feladatok támogatása 55 e Ft-tal csökkent.

A **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (4)** soron 171 e forinttal csökkent az októberi felmérés adatai alapján.

Az Önkormányzat az alábbi **kiegészítő támogatások (6)** kapta az I. számú módosítás óta:

- szociális célú tüzelőanyag vásárlása támogatási összege: 1 634 e Ft.
- a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatás októberre várt bevétele, 14 523 eFt beérkezett. Így összeségében erre a jogcímre érkezett támogatás 29 046 e Ft.

Pénzeszköz átvétel

A költségvetés módosítás az átvett pénzeszközök sorain az alábbi változások láthatók:

- védőnői szolgálat támogatása 300 eFt-tal emelkedett, a módosítás összege 9.700 e Ft.
- a közfoglalkoztatottak támogatása 750 e Ft-al nőtt, így a várt bevétel 3.250 e Ft.
- terület alapú támogatásra 1.404 e Ft érkezett be
- a nyári diákmunkák bérkölségeinek fedezésére 1.200 e Ft támogatás érkezett.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

TOP pályázati (idősek klubja felújítás) elszámolás során további 500 e Ft bevételt állapítottak meg.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek sorain már az októberi felmérésben szereplő adatok alapján a tervezettnél több bevétel érkezett be.

- a magánszemélyek kommunális adóján 600 e Ft-al
- az iparüzési adón 10.000 e Ft-al
- az idegenforgalmi adón 136 e Ft-al
- és az egyéb közhatalmi bevételek során 50 e Ft-al emelkedett meg az előirányzat.

Működési bevételek

A **szolgáltatások ellenértéke** rovat előirányzatát **652 e Ft**-al növeltük meg, 50 e Ft-al a házasságkötésekre várt bevételeket és 602 e Ft-al a művelődési házban megtartott nyári tábor pályázati bevételét.

A **közvetített szolgáltatások** ellenértékét a teljesítésekhez mérten megnöveltük **600 e Ft**-al. Ezen a soron tartjuk nyilván a bérbeadott ingatlanok rezsi költségének bevételét.

Tulajdonosi bevételeket 510 e Ft-al növeltük meg, a bérleti díjak, a közterület használat és a haszonbér bevételei vonatkozásában.

Az **ellátási díjakat** szintén a teljesítésekhez mérten növeltük **100 e Ft**-al.

Nem várt bevételként könyveltünk be **75 e Ft**-on a **biztosítók által fizetett kártérítés** soron, az Óvoda beázása miatt kapott bevételre.

Működési bevételek **áfa** vonzatát **190 e Ft**-al emeltük meg.

Működési célú visszatérítendő kölcsönök visszatérülése bevételek

Köztetetések visszafizetése rovaton 14 e Ft előirányzat növekedés volt. Ezzel ezen a soron több bevételt az év során már nem várunk, mert minden erre a rovatra könyvelt követelés teljesült.

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok

A személyi juttatások sorai közötti könyvelés-technikai átcsoportosítások megmutatkoznak, valamint beépítésre került a nyári diákmunkások illetménye rovaton 1.200 e Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások között az alábbi táblázatban szereplő változások történtek:

Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	I.sz módosítás	Változás	II.sz módosítás
Szakmai anyagok beszerzése	160 000	160 000	20 390	180 390
Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 250 000	7 586 795	1 582 149	9 168 944
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 645 200	1 846 400	502 000	2 348 400
Közüzemidíjak	8 920 000	8 920 000	150 000	9 070 000
Vásárolt élelmezés	11 300 000	13 300 000	4 538 750	17 838 750
Közvetített szolgáltatások Áht-on kívülre	5 190 000	5 190 000	-220 000	4 970 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 882 000	3 416 500	-70 390	3 346 110
Egyéb szolgáltatások	10 380 000	14 172 000	4 959 057	19 131 057
Műk-i célú előzetesen felszámított áfa	11 323 000	12 971 822	1 480 916	14 452 738
Egyéb dologi kiadások	220 000	220 000	43 200	263 200
		Összes változás	12 986 072	

A dologi kiadások között a növekedések nagy része a szolgáltatások, illetve anyagok beszerzési értékének megemelkedése okozott.

A vásárolt élelmezésen, valamint az informatikai szolgáltatások igénybevételén a vállalkozásokkal kötött szerződés módosítások történtek, melyekben magasabb díjazások lettek megállapítva.

A közüzemi díjak rovaton a gyermekétkeztetés szakfeladaton 150 e Ft-al megnöveltük az előirányzatot, a magasabb költségek miatt.

A közvetített szolgáltatások rovaton előirányzat csökkenés tapasztalható, melyet a Kossuth Lajos utcai ingatlan bérlésének felmondása okozott.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások csökkenése a védőnői szakfeladaton történt átcsoportosítások eredménye.

Az egyéb szolgáltatások szintén szolgáltatói ár növekedése, továbbá a nyári tábor költségei, illetve az iskola energetika pályázat, valamint a bölcsőde bővítés szolgáltatási költségei miatt növekedtek meg.

Egyéb dologi kiadások a megnövekedését cégautóadó díjmelkedése okozott.

Átadott pénzeszközök

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül soron beépítésre került a Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázati támogatás költsége 275 e Ft, valamint a Dorogi Szociális Szolgáltató Központ hozzájárulása növekedett 2.000 e Ft-tal.

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	70 652	12 918	83 570
-ebből állami támogatás	70 123		
-ebből bértámogatás	530		
Művelődési Ház	5 654	10 919	16 573
Óvoda-bölcsőde	84 018	0	84 018
-ebből állami támogatás óvodára	65 103		
-ebből állami támogatás bölcsődére	18 915		

Fejlesztések

2022. évi fejlesztések az II. számú előirányzat módosítás szerinti változások a következők:

Az eredeti előirányzathoz képest a Közösségszervezés, valamint a Bölcsőde fejlesztés került betervezésre a módosított költségvetésbe.

Ingatlanok beszerzésére 178 eFt költséggel növekedett az előirányzat.

Önkormányzati mérlegadat változások

		Eredeti előirányzat	I. számú módosítás	Változás		II. számú módosítás
05611	Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 200 000	0	0	100	5 200 000
05621	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	178 000	0	100	178 000
05631	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	150 000	633 645	0	100	633 645
05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	240 000	5 194 000	247 127	105	5 441 127
05671	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	1 515 000	2 969 034	-53 175	98	2 915 859
05711	Ingatlanok felújítása	3 165 000	230 350 521	0	100	230 350 521
05731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	6 615 629	6 615 629	-306 144	100	6 309 485
05741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 621 220	62 141 527	-82 659	100	62 058 868
Fejlesztések		19 506 849	313 282 356	-194 851	1 606	313 087 505

Tárgyi eszközök beszerzése

A módosítás során átcsoportosításra került a vásárolt akkus mobil hangosítás (94 eFt) és a megvásárolt Salgó polcok (153 eFt) összege.

Egyéb tárgyi eszközök felújítása soron szerepel az Északdunántúli Vízmű Zrt. által bérelt szennyvíztelep felújítása, mely a 2022. évi elszámolása során 306 eFt-al csökkent a felújítási kiadás.

Az idei évre tervezett fejlesztések

- *Közösségszervezés (5 452 ezer forint)*
- *Bölcsőde fejlesztés (140 millió forint)*
- *Iskola energetika fejlesztés (115 millió forint)*
- *Kesztölci utca felújítás (31 700 ezer forint)*
- *Vis maior támogatás (5 099 ezer forint)*
- *Gyógyszertár parkoló felújítás (3 200 ezer forint)*

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat általános tartaléka 57.603 e Ft.

Ezen felül 48 529 e Ft céltartalékkal rendelkezik az önkormányzat, amely teljes mértékben kötelezettségekkel terhelt.

II. Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

Bevételeként az állami támogatás összegével 70.652 e Ft-tal, plusz önkormányzati bértámogatás jogcímen Piliscsév 530 e Ft, valamint a két önkormányzat hozzájárulásával (12.918-12.918 e Ft).

2. Kiadások

A 2022. II. előirányzat módosítása során nem történt változás az előző módosítás óta. A személyi juttatások egyes sorai között könyveléstechnikai átcsoportosítást hajtottunk végre.

III. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek

A Művelési ház állami támogatása az év eleje óta nem változott. A bevételi oldalon történt növekedés a tulajdonosi bevételek (bérleti díjak) 417 e Ft-os emelkedése okozta.

2. Kiadások

A személyi juttatások között több béren belüli átcsoportosítást hajtottunk végre.

A dologi kiadások, azon belül az üzemeltetési anyagok beszerzése rovatot megnöveltük a beérkezett bérleti díjakkal összegével (417 e Ft-tal).

IV. Piliscségi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde

1. Bevételek

Az Óvoda állami normatívája az októberi felmérés alapján 485 eFt-al csökkent. Ez az összeg, valamint az önkormányzati hozzájárulás összege (2 266 eFt) levonásra került a II. előirányzat módosítás során a költségvetésből.

Működési bevételei további 180 eFt szülői hozzájárulással nőtt az előző módosítás óta. 2 eFt-tal növeltük az egyéb működési bevételeket, amely soron a kerekítési bevételek szerepelnek.

2. Kiadások

A személyi juttatások soraiból levonásra kerültek az elment, illetve a gyesen lévő dolgozók megmaradt bére. Ezek egy része az önkormányzati hozzájárulást csökkentették, másik része átcsoportosításra került a dologi kiadások közé.

A dologi kiadások között a **szakmai anyagok** beszerzését kellett növelni **43 e forinttal**, az **üzemeltetési anyagok** beszerzését **357 e forinttal**, a **karbantartási**, kisjavítási szolgáltatásokat **500 e forinttal**, az egyéb szolgáltatások kiadásait **348 e forinttal**, valamint az ezekhez **kapcsolódó áfát 430 e forinttal**.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2022. évi költségvetés módosításának tárgyában.

Piliscsév, 2022. november 14.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester