

**Piliscsév Község Önkormányzat 2023. évi I. 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

2023. évi I. számú előirányzat módosítása során az Önkormányzat tervezett bevétele 668.264 eFt.

Önkormányzatok működési támogatása

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023		
		Eredeti előirányzat	Változás	I. sz módosítás
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	103 972 296	4 378 080	108 350 376
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	72 147 110	0	72 147 110
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 446 000	0	4 446 000
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	5 527 500	0	5 527 500
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcs. feladatok támog.	885 615	0	885 615
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 539 360	0	4 539 360
091111	ebből: egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	0	8 500 000
091111	ebből: lakott külterülettel kapcs. Feladatok támogatása	86 700	0	86 700
091111	ebből: polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	0	3 610 011
091111	ebből: közvill kiegészítés	4 230 000	0	4 230 000
091111	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	4 378 080	4 378 080
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	77 081 860	6 750 756	83 832 616
091121	ebből: Óvodaműködtetési támogatás	10 140 000	-429 000	9 711 000
091121	ebből: üzemeltetési támogatás	5 360 000	0	5 360 000
091121	ebből: Pedagógusok átlagbérialapú támogatása	38 945 460	-1 578 870	37 366 590
091121	ebből: Pedagógus II. minősítés	0	428 720	428 720
091121	ebből: nemzetiségi támogatás	3 246 400	-243 480	3 002 920
091121	ebből: segítők átlagbérialapú támogatása	19 390 000	0	19 390 000
091121	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	8 573 386	8 573 386
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	30 113 100	3 292 800	33 405 900

091131	ebből: szociális feladatok egyéb támogatása	7 997 000	0	7 997 000
091131	ebből: a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - bölcsőde	21 812 000	0	21 812 000
091131	ebből: bölcsődei üzemeltetés támogatása	304 100	0	304 100
091131	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	3 292 800	3 292 800
091132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	26 804 634	1 099 578	27 904 212
091132	ebből: finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	13 906 545	-243 027	13 663 518
091132	ebből: gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	12 898 089	0	12 898 089
091132	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	1 342 605	1 342 605
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 800 273	494 000	6 294 273
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (kulturális illetménypótlék)	5 800 273	0	5 800 273
091141	ebből: 2023. évi bérintézkedés	0	494 000	494 000
091161	Elszámolásból származó bevételek	242 630	25 476	268 106
091161	2022. évi elszámolásból eredő bevétel	242 630	25 476	268 106
Bevétel összesen:		244 014 793	16 040 690	260 055 483

2023. évben az **Önkormányzatunk 18.081 e forint bérkiegészítést** kap:

- ebből a hivatal működésére 4.378 e Ft-ot, köznevelési feladatokra 8.573 e Ft-ot, bölcsődére 3.293 e Ft-ot, gyermekétkezésre 1.343 e Ft-ot és kulturális támogatásra 494 e Ft-ot.

A **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására**: a májusi felmérés eredményeként 1.823 e Ft-tal kevesebb támogatásra számíthat az óvoda a tényleges adatokhoz alapján.

A **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** soron is csökkenés tapasztalható, amely a ténylegesen étkező gyermeklétszámhoz köthető.

A **2022. évi elszámolásból eredő bevételek** a tervezettől **25 e forinttal** emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.

Egyéb működési célú támogatások

A költségvetés módosítás az egyéb működési célú támogatások sorain az alábbi változások láthatók:

- földalapú támogatás beérkezett összege 467 e Ft
- 52 e forint iskolaegészségügyi gondozás támogatása

Működési bevételek

A tulajdonosi bevételek a vízi közmű épületére beérkezett bérleti díjból adódó 2.860 ezer forinttal, plusz 772 ezer forint áfával növekedett.

A visszaigényelhető áfa 337 ezer forint volt az első negyedévben.

Felhalmozási bevételek

Jelen költségvetés módosítási tervezetben ingatlan értékesítésből származó bevételek az eredeti előirányzathoz képest a módosítás 132 ezer forint növekedést tartalmaz.

2. Kiadások

Személyi juttatások, járulékok

A személyi juttatások sorain történt változások az eredeti költségvetéshez képest a többek között a céltartalékok megfelelő sorai történt áthelyezése eredményezte. A Közösségszervezés-re nyert pályázati bevétel részét képezi egy szakmai dolgozó munkabérét, megnöveltük a reprezentációs kiadásokat, valamint, személyi juttatások rovatai közötti könyvelés-technikai átcsoportosítások is megmutatkoznak.

Járulékok növekedése arányos a személyi juttatások növekedésével.

Dologi kiadások

A dologi kiadások között az alábbi táblázatban szereplő változások történtek:

Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	Változás	I.sz módosítás
Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 926 000	2 515 686	11 441 686
Bérleti és lízing díjak	150 000	490 000	640 000
Egyéb szolgáltatások	13 240 000	-1 934 000	11 306 000
Műk-i célú előzetesen felszámított áfa	16 411 240	1 102 733	17 513 973
Egyéb dologi kiadások	430 000	700 000	1 130 000

A nevedekések oka, a legnagyobb részben 2022 évi pénzmaradvány szétosztása volt. A 2022. évi szociális tüzelőanyag maradványa, a magyar faluprogram pályázati előkészítések, továbbá a Közösségfejlesztés pályázat megnyert pénzüsszegének szétosztása jelenik meg a dologi kiadások változásai között.

Átcsoportosítások történtek az egyéb szolgáltatások, bérleti díjak és az egyéb dologi kiadások sorainál.

Átadott pénzeszközök

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	76 525	10 799	87 324
Művelődési Ház	6 294	15 327	21 621
Óvoda-bölcsőde	109 242	10 100	119 342
-ebből állami támogatás óvodára	83 833		
-ebből állami támogatás bölcsődére	25 409		

Az idei évben visszautalásra került az utas pályázat önkormányzat számláján szereplő összege (48.529 eFt), amely az előirányzat módosításban a megfelelő kiadási rovaton beépítésre került.

Az egyéb működési támogatások, ezen belül a civil szervezeteknek adott támogatások meg lettek emelve 900 ezer forinttal, úgy, ahogy az eredeti előirányzat elfogadásakor javasolva lett.

Fejlesztések

2023. évi fejlesztések az I. számú előirányzat módosítás szerinti változások a következők:

- Az eredeti előirányzathoz képest a Községszervezés, valamint a Bölcsőde fejlesztés, valamint az Iskola Energetika pályázat került betervezésre a módosított költségvetésbe.

05612	Immateriális javak beszerzése, létesítése	1 370 000	0	1 370 000
05631	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	150 000	382 280	532 280
05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300 000	6 106 036	6 406 036
05671	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	504 000	1 736 022	2 240 022
05711	Ingatlanok felújítása	0	135 011 005	135 011 005
05731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	7 000 000	0	7 000 000
05741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	1 890 000	35 993 543	37 883 543
Fejlesztések		11 214 000	179 228 886	190 442 886

Az idei évre tervezett fejlesztések:

- *Közösségszervezés (5 452 ezer forint)*
- *Bölcsőde fejlesztés (140 millió forint)*
- *Iskola energetika fejlesztés (115 millió forint)*
- *Petőfi utcai játszótér felújítása (3 millió forint)*

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat általános tartaléka 26 141 ezer Ft.

II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A Hivatal 2023. évben is kapott állami támogatásként bérkiegészítést (4.378 e Ft). Az idei évben a két önkormányzat megállapodása alapján 60-40%-ban osztozik az intézmény bevételei és kiadásai között. Ennek alapján Piliscsév Község Önkormányzata a bérkiegészítésnek köszönhetően 10.799 e Ft, Leányvár Község Önkormányzata 11.675 e Ft önkormányzati hozzájárulást ad át a Közös Hivatalnak.

2. Kiadások

2023. év I. számú előirányzat módosítása során a Hivatal kiadási rovatai nem változtak az eredeti előirányzathoz képest.

III. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek

A Művelődési Ház szintén kapott bértámogatást 494 ezer forintot. Ez az összeg beépítésre került, így az önkormányzati hozzájárulást tudtunk némiképp csökkenteni.

A bérleti díjak bevételéből sikerült a tulajdonosi bevételeket 400 ezer forinttal megnövelni.

2. Kiadások

A költségvetésbe beépített plusz bevételeket a dologi kiadások között, azon belül a közüzemi díjak soraira tettük az idáig teljesült kiadások alapján. Átcsoportosítást hajtottunk végre továbbá a karbantartás és az egyéb dologi kiadások között.

IV. Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde

1. Bevételek

A köznevelésre és a bölcsődére kapott bérkiegészítés szintén beépítésre került az Óvoda költségvetésébe. Köznevelésre 8.573 ezer forintot, míg a bölcsődére 3.293 ezer forintot kaptunk, összesen 11.866 ezer forinttal növekedik ezzel az állami támogatás.

A májusi felmérés alapján viszont csökkent a támogatás mértéke 1.823 ezer forinttal.

A költségvetésbe betervezésre került a jótékonysági bálra eddig befolyt bevétel (1.453 ezer forint).

A bevételeknek köszönhetően az önkormányzati hozzájárulás összegéből 4.911 ezer forintot le tudtunk szedni.

Összeségében az intézmény főösszege 6.591 ezer forinttal nőtt az eredeti előirányzathoz képest.

2. Kiadások

A személyi juttatásoknál némiképp meg lett emelve a fejlesztő pedagógusok megbízási díjára tervezett sor, valamint a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott óvodapedagógus béremelése utólagosan beépítésre került.

A dologi kiadásoknál a közüzemi díjak kiadását, a karbantartási szolgáltatásokat és az ezekhez tartozó áfa sorokat növeltük meg.

Az idei évben az óvoda költségvetéséből az óvoda tetőszigetelését tervezzük elvégeztetni, melyre bruttó 12 millió forintot tettünk az előirányzat módosítás szerint.

A beérkezett tulajdonosi bevétel összegét tárgyi eszköz beszerzésre tervezzük, melyből kültéri játékokat létesítünk.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2023. évi költségvetés módosításának tárgyában.

Piliscsév, 2023. május 18.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester