

ELŐTERJESZTÉS**Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló .../2024.****(...) önkormányzati rendelet elfogadásáról**

(Készült: a Képviselő-testület 2024. május 16-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!**Vezetői összefoglaló**

Pilisszentlászló Község 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.22.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról az alábbiak szerint számolok be és terjesztem a zárszámadásról szóló rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés Pilisszentlászló Község Önkormányzata, és az önállóan működő Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda kincstári beszámolóján és annak kiegészítő mellékletein alapszik.

Részletes kifejtés

A Képviselő-testület Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi költségvetését 846 009 eFt konszolidált bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. Az évközi változások eredményeként a módosított előirányzat konszolidálás után 891 374 eFt. A pénzügyi konszolidált teljesítés a bevételek vonatkozásában banki lekötési összegek nélkül 886 601 eFt, amely 99,5 %-a, a konszolidálás utáni, banki lekötési összegek nélküli kiadások esetében 430 423 eFt, amely 48,3 %-a a módosított előirányzatnak. A maradvány összege 456 178 eFt.

Pilisszentlászló Község Önkormányzata feladatellátása és finanszírozhatósága állami támogatással és saját forrással biztosított volt. Hitel felvételre nem került sor.

A beszámoló

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet

alapján készült.

I. A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE

Az Önkormányzat 2023. évi tervezett és teljesített bevételei és kiadásai konszolidálás nélkül

adatok Ft-ban

| Konszolidálás nélkül | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés banki lekötés összege nélkül | Telj. % |
|----------------------|---------------------|------------------------|---------------|---|---------|
| Bevételek | 892 176 676 | 936 366 626 | 3 717 017 938 | 927 017 938 | 99,0 |
| Kiadások | 892 176 676 | 936 366 626 | 3 260 839 876 | 470 839 876 | 50,3 |
| Egyenleg | | | 456 178 062 | | |

melyből a

adatok Ft-ban

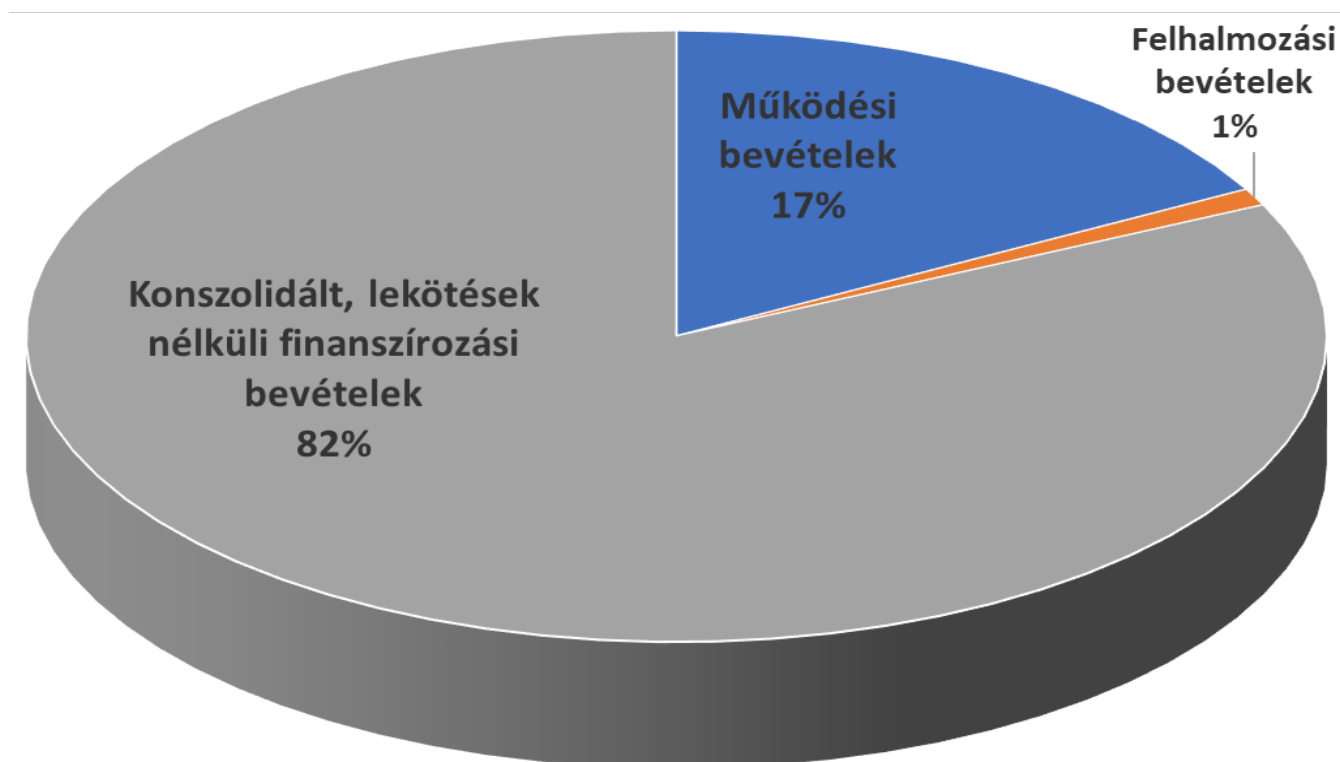
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés banki lekötés összege nélkül | Telj. % |
|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------|---|---------|
| Működési bevételek | 116 149 143 | 149 789 851 | 150 876 606 | 150 876 606 | 100,7 |
| Működés kiadások | 155 460 190 | 243 587 265 | 210 093 849 | 210 093 849 | 86,2 |
| Működés egyenleg | -39 311 047 | -93 797 414 | -59 217 243 | -59 217 243 | |
| Felhalmozási bevételek | 5 860 250 | 13 958 567 | 8 098 317 | 8 098 317 | 58,0 |
| Felhalmozási kiadások | 687 944 531 | 644 965 798 | 217 507 657 | 217 507 657 | 33,7 |
| Felhalmozási egyenleg | -682 084 281 | -631 007 231 | -209 409 340 | -209 409 340 | |
| Finanszírozási bevételek | 770 167 283 | 772 618 208 | 3 558 043 015 | 768 043 015 | 99,4 |
| Finanszírozási kiadások | 48 771 955 | 47 813 563 | 2 833 238 370 | 43 238 370 | 90,4 |
| Finanszírozási egyenleg | 721 395 328 | 724 804 645 | 724 804 645 | 724 804 645 | |

A konszolidáció (az Önkormányzat, mint a Vadvirág Óvoda fenntartója által az Óvoda működésére átadott finanszírozás) összege a teljesítés vonatkozásában 40 417 eFt.

II. BEVÉTELEK

BEVÉTELEK

A bevételek összetételét a következő ábra szemlélteti:



A finanszírozási bevételek 724 370 eFt-os összege a 2022.évi maradvány összegét tartalmazza.

Pilisszentlászló Község Önkormányzata általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások

2014. január 1-jétől, a feladatfinanszírozási rendszer bevezetésével, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat felváltották a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások. A feladatfinanszírozás rendszere feltételezi, hogy az önkormányzat a központi támogatást kiegészíti saját forrással.

A község feladatainak ellátásához kapott központi támogatás az eredeti előirányzathoz képest 13,85%-kal túlteljesült, az eredetileg tervezett összeghez 67 908 eFt-os összegéhez képest 77 316,2 eFt központi támogatást kapott. A támogatás az alábbiak szerint tevődik össze:

Működési célú támogatás államháztartáson belülről

adatok Ft-ban

| Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2023. tény |
|--|---------------------|------------------------|-------------------|
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 25 791 447 | 29 099 273 | 29 099 273 |
| Köznevelési feladatok támogatása/ Óvodai bérek és működés | 27 810 739 | 35 193 514 | 35 193 514 |
| Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 5 261 000 | 5 261 000 | 5 261 000 |
| Gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 3 328 033 | 3 416 162 | 3 416 162 |
| Könyvtári, múzeumi, közművelődési feladatok támogatása | 3 519 514 | 3 519 514 | 3 519 514 |
| Kiegészítő támogatások | 2 197 932 | 826 770 | 826 770 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 67 908 665 | 77 316 233 | 77 316 233 |

A kiegészítő támogatások között a szociális tűzifa támogatás 827 eFt-os összege szerepel. Az eredetileg ezen soron tervezett polgármesteri főállású választott tisztviselői illetmény és költségterítésre kapott támogatás 1 958 eFt-os összege a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása soron teljesült.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről

| Megnevezés | adatok Ft-ban | | |
|---|---------------------|------------------------|------------------|
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2023. tény |
| Egyéb működési célú támogatások/ NEAK támogatás | 4 501 200 | 4 501 200 | 2 329 300 |
| Egyéb működési célú támogatások/ Elkülönített állami pénzalapok-közfoglalkoztatás | 1 789 200 | 1 789 200 | 2 654 720 |
| Egyéb működési célú támogatások/Nyári diákmunka bérjellegű támogatás | 0 | 331 429 | 331 428 |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről | 6 290 400 | 6 621 829 | 5 315 448 |

Egyéb működési célú támogatások címen 2 329 eFt érkezett a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől ifjúság -és egészségügyi feladatok ellátására, valamint az Elkülönített állami pénzalapoktól közfoglalkoztatásra kapott 2 654,7 eFt támogatáson felül 331 eFt működési célú támogatás érkezett a nyári diákmunka bérjellegű támogatására.

Felhalmozási célú támogatási bevételek

| Megnevezés | adatok Ft-ban | | |
|---|---------------------|------------------------|------------------|
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2023. tény |
| KEHOP-Települési szennyvízelvezetési-, és tisztítási fejlesztés előkészítési projekt támogatása | | 8 098 317 | 8 098 317 |
| Felhalmozási célú támogatások | 0 | 8 098 317 | 8 098 317 |

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat kiadásainak meghatározó forrása a helyi adóbevétel, ezért kiemelkedő feladat azok minél teljesebb körű feltárása, beszedése. A költségvetési javaslat az előző évek tényadataira épült, a teljesítési adatokat adónemenként az alábbi táblázat mutatja:

| Adónem | adatok Ft-ban | | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2023. tény | Tény/eredeti terv % |
| Magánszemélyek kommunális adója | 12 000 000 | 12 000 000 | 9 176 940 | 76,5% |
| Helyi iparüzési adó | 24 000 000 | 24 000 000 | 24 498 383 | 102,1% |
| Egyéb adóbevételek | 650 000 | 650 000 | 673 897 | 103,7% |
| Közhatalmi bevételek összesen: | 36 650 000 | 36 650 000 | 34 349 220 | 93,7% |

A végrehajtási eljárások (inkasszó) által befolyt bevételek 2023. évben összesen 2 859 671 Ft-ot tettek ki. A Magánszemélyek kommunális adója soron a 2022. évhez képest nőtt a hátralékok összege.

Működési bevételek

adatok Ft-ban

| Működési bevételek | Önkormányzat | | | Óvoda | | | Összesen | | |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| Készletértékesítés (Septiforte) | 300 000 | 300 000 | 250 000 | | | | 300 000 | 300 000 | 250 000 |
| Szolgáltatások (bérleti díjak) | 2 737 326 | 3 743 326 | 3 165 663 | | | | 2 737 326 | 3 743 326 | 3 165 663 |
| Közvetített szolgáltatások | 1 956 000 | 1 956 000 | 1 598 816 | | | | 1 956 000 | 1 956 000 | 1 598 816 |
| Intézményi ellátási díjak | | | | 301 752 | 301 752 | 264 920 | 301 752 | 301 752 | 264 920 |
| Kamatbevételek | | 22 895 711 | 28 177 869 | | | 1 | 0 | 22 895 711 | 28 177 870 |
| Biztosítótól származó bevételek | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb működési bevételek | 0 | 0 | 155 754 | 5 000 | 5 000 | 282 682 | 5 000 | 5 000 | 438 436 |
| összesen: | 4 993 326 | 28 895 037 | 33 348 102 | 306 752 | 306 752 | 547 603 | 5 300 078 | 29 201 789 | 33 895 705 |

Az összesített működési bevételek (bérleti díjak, üzemeltetési díjak, házasságkötések díjai, vándortábor bevételei) 16%-kal túlteljesültek a módosított előirányzathoz képest. A kamatbevételek soron a lekötött bankbetétek után realizálódott kamatok teljesültek 28 millió Ft összegben.

Felhalmozási bevételek

adatok Ft-ban

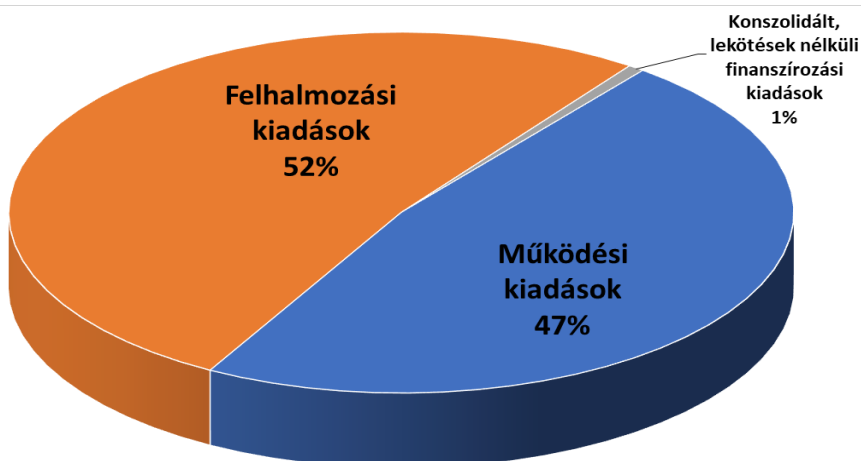
| ÖNKORMÁNYZAT Felhalmozási bevételek | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---------------------|------------------------|------------|
| Ingatlanok értékesítése (35/2021. (XI.23.) Kt. sz. határozat alapján) | 5 860 250 | 5 860 250 | 0 |
| Felhalmozási bevételek összesen: | 5 860 250 | 5 860 250 | 0 |

A kedvező kamatkörnyezet nyújtotta lehetőségek kihasználásával az eredeti költségvetésben tervezett ingatlanértékesítés idei megvalósítása nem volt indokolt.

A saját forrásból megvalósítandó beruházások finanszírozása érdekében Pilisszentlászló Község Önkormányzat Képviselő-testületének 35/2021. (XI.23.) Kt. sz. határozata alapján értékesítésre jelölt fenti ingatlanok nem kerültek eladásra.

III. KIADÁSOK

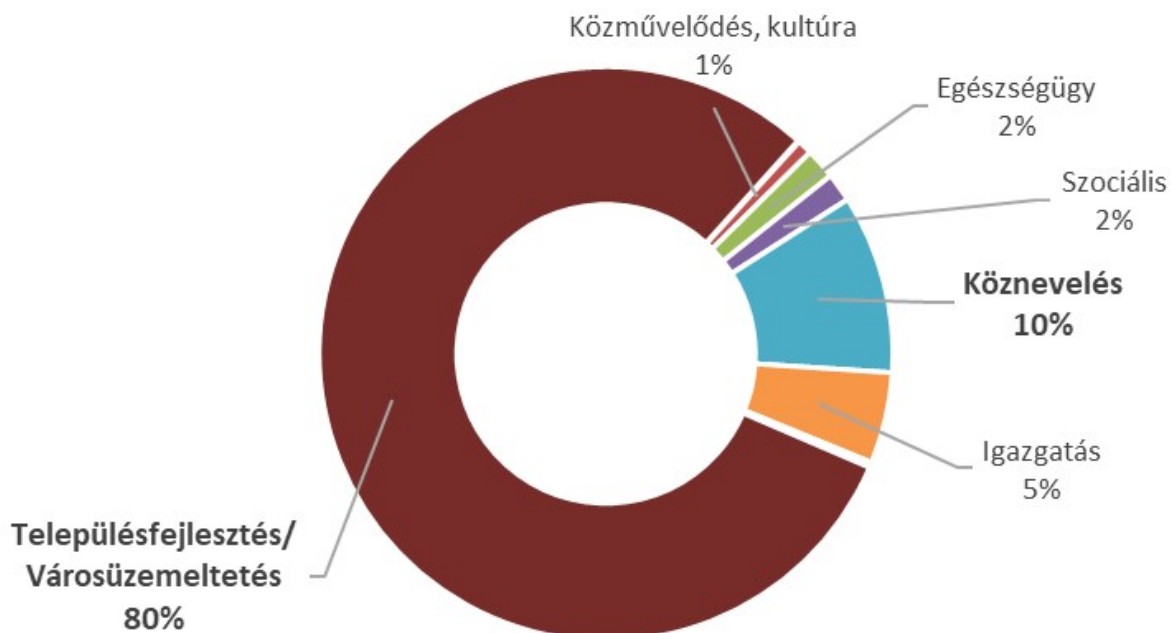
A kiadások összetételét a következő ábra szemlélteti:



Az önkormányzati törvény szerint az önkormányzat az alábbi feladatellátást biztosította kötelező jelleggel

- a településüzemeltetés (közvilágítás, köztemető, közutak, parkolás, közparkok fenntartása stb.)
- a településrendezés (közterek-, parkok-, utak elnevezése-kialakítása, övezeti besorolások meghatározása stb.)
- a településfejlesztés
- a helyi adóügyek – helyi gazdaságszervezés
- a helyi szociális ügyek, közfoglalkoztatás
- a helyi sport és kulturális ügyek
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában
- helyi közösségi közlekedés biztosítása
- polgári védelem, katasztrófavédelem
- hulladékgazdálkodás
- köznevelés

Az alábbi ábrán a feladatok százalékos megoszlása alapján megállapítható, hogy a településüzemeltetés, fejlesztés (80%), melyből a fejlesztések 63%-ot tesznek ki és az óvodai nevelés (10%) képviselik a legnagyobb részt a feladatokra fordított költségekből.



A feladatellátás elsősorban a község lakosságának életminőségét szolgálja, de nem közömbös az ide látogató vendégek fogadása szempontjából sem.

Pilisszentlászló Község Önkormányzat kiadásait az alábbiakban részletezzük:

Személyi juttatások és járulékok: A közfoglalkoztatottak munkabére, közlekedési költségterítések, túlmunka kifizetések, reprezentációs kiadások, külsős megbízási díjak, a polgármester tiszteletdíja és az ezeket terhelő munkáltatói járulékok, szociális hozzájárulási adó, rehabilitációs hozzájárulás, táppénz.

Dologi kiadások: Kisértékű eszközbeszerzések, távközlési, informatikai szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak, közzététel, szakmai, szakértői díjak, postai, banki szolgáltatások kiadásai, kommunikációs költségek, különböző egyéb díjak, általános forgalmi adó befizetés.

Ellátottak juttatásai: Rászorultsági alapon beadott kérelmek alapján juttatott segélyek, újszülöttek, idősek támogatása.

Egyéb működési célú kiadások: Központi elszámolásból származó visszafizetési kötelezettségek, civil szervezetek támogatásai.

Felhalmozási célú kiadások: Beruházások, felújítások a 9. sz. melléklet szerint

adatok Ft-ban

| ÖNKORMÁNYZAT Kiadások | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Személyi juttatások | 20 444 400 | 24 534 403 | 24 534 403 |
| Járadékok | 2 559 780 | 2 891 999 | 2 891 999 |
| Dologi kiadások | 79 213 816 | 154 911 181 | 136 179 476 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 5 261 000 | 5 261 000 | 4 037 615 |
| Egyéb működési célú kiadások | 1 507 159 | 10 790 148 | 2 029 978 |
| Beruházások | 642 919 952 | 596 732 336 | 172 389 994 |
| Felújítások | 45 024 579 | 47 824 579 | 44 708 780 |
| Költségvetési kiadások összesen: | 796 930 686 | 842 945 646 | 386 772 245 |

A költségvetési kiadások önkormányzati szinten 46%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, melynek mértékét a folyamatban lévő beruházási projektek készülségi foka indokolja.

A személyi juttatások és járadékok 1 fő választott tisztségviselő és 2 fő közfoglalkoztatott bérkifizetéseit, valamint a nyári diákmunka személyi kiadásait tartalmazza.

Az alábbi táblázatban a dologi kiadások részletesebb bemutatása látható:

adatok Ft-ban

| ÖNKORMÁNYZAT Dologi kiadások | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Készletbeszerzés | 3 691 730 | 5 065 004 | 4 950 897 |
| Kommunikációs szolgáltatások | 879 890 | 879 890 | 773 765 |
| Szolgáltatási kiadások | 56 923 501 | 91 164 188 | 82 819 888 |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 50 000 | 105 300 | 75 194 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 17 668 695 | 57 696 799 | 47 559 732 |
| Dologi kiadások összesen: | 79 213 816 | 154 911 181 | 136 179 476 |

A dologi kiadások 88%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A Szolgáltatási kiadások előirányzatának emelkedését a Pálos ösvény-Pilisszentlászó turisztikai fejlesztés és a Pilisszentlászói Vándortábor szálláshely fejlesztés, TOP Plusz EU-s pályázat keretében Pilisszentlászó kulturális-és közösségi tér, valamint a KEHOP pályázat keretében Települési szennyvízelvezetési-, és tisztítási fejlesztés előkészítési projekt szakmai szolgáltatási szerződéseit indokolták, melyek emelték a Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között szereplő az ÁFA-val kapcsolatos költségeket is. Teljesülésük mértékét a folyamatban lévő projektek indokolják.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Pilisszentlászó Község Önkormányzata a rászorulókat segélyezésére 2023. évben 4 037,6 eFt-ot fordított az alábbiak szerint:

adatok Ft-ban

| ÖNKORMÁNYZAT Támogatás megnevezése | Összeg |
|---|------------------|
| Segélyek és Gyógyszertámogatások | 1 450 615 |
| Temetési segély | 122 000 |
| Újszülöttek támogatása | 195 000 |
| Iskolakezdési támogatás | 440 000 |
| Idősek támogatása | 1 830 000 |
| Települési támogatások összesen: | 4 037 615 |

A szociális tűzifa juttatására a beérkezett támogatás 827 eFt, az önerővel növelt pályázatban elszámolandó összeg 905,5 eFt a pályázati forrással együtt. A 2023. évi szociális tűzifa juttatás költségei teljesültek a dologi kiadások között könyvelve a 2022. évi 712 eFt-os szociális tűzifa támogatás kiadásaival együtt.

Támogatások, pénzeszköz átadások

Az Önkormányzat 2023. évi pénzeszköz átadásai, támogatásai az alábbiak szerint foglalhatók össze:

adatok Ft-ban

| ÖNKORMÁNYZAT Támogatások, pénzeszközátadások | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Előző évi elszámolás –2022. évi mikro-, kis -és középvállalkozások iparüzési adókedvezményrel kapcsolatos elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettség | | 913 858 | 913 858 |
| Köznevelési feladatok támogatásának visszafizetése | 356 460 | 390 421 | 390 421 |
| Kulturális és Innovációs Minisztérium- KBFT-E-22-2697.sz. pályázati támogatás visszaütalása | 420 699 | 420 699 | 420 699 |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre (Kárpát-medencei Szentlászló Települések Találkozója támogatása) | 300 000 | 300 000 | 100 000 |
| Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre | 230 000 | 230 000 | 205 000 |
| <i>Telekalakítási díj fizetésének támogatása</i> | | | 25 000 |
| <i>Pilisszentlászlói Polgárőr- és Önkéntes Tűzoltó Egyesület</i> | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Tartalékok | 200 000 | 8 535 170 | 0 |
| Támogatások összesen: | 1 507 159 | 10 790 148 | 2 029 978 |

A Tartalék egy nyilvántartási könyvelési sor, mely az előirányzatok kezelésére szolgál, ide vezetjük át a plusz bevételekből vagy elvont kiadásokból fel nem használandó előirányzatokat, de a teljesítések, így a beszámoló vizsgálatánál nem vesszük figyelembe.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások alakulását az előterjesztés 9. sz. mellékletben részletezzük.

A Beruházások eredeti előirányzata 297 304 eFt, módosítás után 596 732 eFt, 172 390 eFt összegben teljesült.

Pályázati források igénybevételével:

- a Települési szennyvízelvezetési előkészítési projekt beruházási része 61 595 eFt összeggel,
- a Pilisszentlászló kulturális - és közösségi tér, valamint a hozzá kapcsolódó infrastruktúra fejlesztésének beruházások között könyvelt része 53 693 eFt összeggel (a fordított ÁFA tartalommal, mely a dologi kiadások között könyvelődött, összesen 64 033 eFt),
- a Pálos-ösvény-Pilisszentlászló turisztikai fejlesztése 25 385 eFt összeggel (a fordított ÁFA tartalommal, mely a dologi kiadások között könyvelődött, összesen 32 226 eFt),
- a Pilisszentlászlói Vándortábor szálláshely fejlesztés 29 700 eFt összeggel (a fordított ÁFA tartalommal, mely a dologi kiadások között könyvelődött, összesen 37 702 eFt) valósult meg.

Saját forrásból megvalósult beruházások összesen 2 016 eFt összeget tettek ki.

A Felújítások eredeti előirányzata 45 025 eFt, módosítás után 47 825 eFt, 47 709 eFt összegben teljesült.

Pályázati források igénybevételével:

- Út-, híd-, vízelvezető rendszer építése/felújítása Honvéd utca projekt 43 756 eFt összeggel teljesült.

Saját forrásból megvalósult Béke utcai burkolat felújítás összesen 953 eFt kiadást eredményezett.

A 2023-ban részben megvalósult, folyamatban lévő projektek, mint a Pálos ösvény Aktív Turisztikai és Oktatóközpont fejlesztés, az AOFK - Vándortábor szálláshely fejlesztés, a Magyar Falu Program keretében a nyitott, fedett kocsiszín építés, továbbá a TOP Plusz EU-s pályázat keretében Pilisszentlászló kulturális-és közösségi tér, valamint hozzá kapcsolódó infrastruktúra fejlesztés és az Apátkúti átereszt és folyóka csatlakozás kiépítése Honvéd u.-i hídnál, a Rózsahegy u. alsó részén kiépített víznyelő akna kiegészítése, Iskola melletti járda felújítása és Térköves piactér kialakítása Egészségház mellett projektek kiadásai a 2024-es költségvetésben újra tervezésre kerültek.

IV. INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda

Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda az Alapító okirata szerint önállóan működő költségvetési szerv. Az intézmény gazdálkodásának operatív feladatkörét a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Alapító okirat szerint alaptevékenységébe tartozik az

- óvodai nevelés, ellátás,
- a sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátása,
- óvodai intézményi étkeztetés,
- módszertani szakirányítás,
- szakmai továbbképzés és az
- egyéb oktatás kiegészítő tevékenység.

Az óvoda 2 csoportban 25 gyermek ellátásáról gondoskodott.

Az Intézmény engedélyezett létszáma 2023. január 1-én 6 fő volt, 2023. december 31-én a záró létszám 5 fő pedagógus, illetve pedagógusok munkáját segítő munkavállaló.

Az Intézmény 2023. évi költségvetési bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakultak.

| adatok Ft-ban | | | |
|--|---------------------|------------------------|-------------------|
| Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| Működési bevételek | 306 752 | 306 752 | 547 603 |
| 2022. évi maradvány igénybevétele | | 308 169 | 308 169 |
| Önkormányzati támogatás | 46 167 283 | 44 992 496 | 40 417 303 |
| Bevételek összesen: | 46 474 035 | 45 607 417 | 41 273 075 |
| Személyi juttatások | 30 603 564 | 31 510 832 | 30 366 691 |
| Járadékok és szociális hozzájárulási adó | 4 130 251 | 4 248 196 | 2 491 422 |
| Dologi kiadások | 11 740 220 | 9 439 506 | 7 562 265 |
| Beruházások | 0 | 408 883 | 408 883 |
| Kiadások összesen | 46 474 035 | 45 607 417 | 40 829 261 |
| 2023. évi maradvány | | | 443 814 |

A központi költségvetés átlagbér alapú támogatást biztosított a foglalkoztatott óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének és az ehhez kapcsolódó, 13 %-os mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A 2023. évi feladatok ellátásához ténylegesen 38 609,7 eFt állami támogatást használhatott fel az intézmény, így a biztonságos működéshez az Önkormányzatnak 2 220 eFt-ot kellett hozzátennie.

A dologi kiadások összegéből nettó 1 679 eFt készletbeszerzésre, nettó 2 687 eFt a gyermekek étkeztetésére fordított összeg.

Az Intézmény a 2023. évi bevételi előirányzatát 90%-ban teljesítette, kiadási előirányzatát 90%-ban használta fel a módosított előirányzathoz képest és 443,8 eFt maradvánnyal zárta az évet, mely összegből 302,5 eFt kötelezettségvállalással terhelt és 141,3 eFt szabad maradvány.

A Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda éves beszámolóját a 2.sz. melléklet tartalmazza.

V. VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

| Vagyonkimutatás | | | | | |
|-----------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2022 | | 2023 | |
| 1 | Megnevezés | Bruttó érték | Nettó érték | Bruttó érték | Nettó érték |
| 02 | A/I/2 Szellemi termékek | 318 | 82 | 318 | 0 |
| | Kisértékű szellemi termékek | 187 | 0 | 222 | 0 |
| | 0-ra leírt szellemi termékek | 3 055 | 0 | 3 055 | 0 |
| 04 | A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) | 3 560 | 82 | 3 595 | 0 |
| 05 | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 299 929 | 1 174 933 | 1 342 889 | 1 201 002 |
| | <i>Forgalomképtelen ingatlanok</i> | <i>846 407</i> | <i>788 133</i> | <i>888 099</i> | <i>819 857</i> |
| | <i>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</i> | <i>333 108</i> | <i>266 386</i> | <i>334 261</i> | <i>260 616</i> |
| | <i>Forgalomképes ingatlanok</i> | <i>120 414</i> | <i>120 414</i> | <i>120 529</i> | <i>120 529</i> |
| | ebből 0-ra leírt ingatlanok | 1 047 | 0 | 1 047 | 0 |
| 06 | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 46 495 | 18 920 | 46 782 | 14 512 |
| | <i>Forgalomképtelen Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i> | <i>2 996</i> | <i>2 996</i> | <i>2 996</i> | <i>2 996</i> |
| | <i>Korlátozottan forgalomképes Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i> | <i>1 539</i> | <i>0</i> | <i>1 539</i> | <i>0</i> |
| | <i>Forgalomképes Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i> | <i>41 960</i> | <i>15 924</i> | <i>42 247</i> | <i>11 516</i> |
| | ebből Kis értékű Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 6 070 | 0 | 6 357 | 0 |
| | Ebből 0-ra leírt Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 16 342 | | 20 932 | |
| 08 | A/II/4 Beruházások, felújítások | 33 125 | 33 125 | 236 984 | 236 984 |
| 10 | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 1 379 549 | 1 226 978 | 1 626 655 | 1 452 498 |
| 11 | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e) | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 16 | A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 21 | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 28 | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) | 1 383 120 | 1 227 071 | 1 630 261 | 1 452 509 |
| 29 | B/I/1 Vásárolt készletek | 236 | 236 | 0 | 0 |
| 34 | B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) | 236 | 236 | 0 | 0 |
| 43 | B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II) | 236 | 236 | 0 | 0 |
| 47 | C/II/1 Forintpénztár | 280 | 280 | 85 | 85 |
| 50 | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 280 | 280 | 85 | 85 |
| 51 | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák | 342 506 | 342 506 | 279 313 | 279 313 |
| 52 | C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák | 394 687 | 394 687 | 148 032 | 148 032 |
| 53 | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 737 193 | 737 193 | 427 345 | 427 345 |
| 57 | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) | 737 473 | 737 473 | 427 430 | 427 430 |

Pilisszentlászló Község Önkormányzata vagyoni helyzetének alakulását az önkormányzati és az intézményi mérlegek mutatják be a mellékletekben található „2023 Éves költségvetési beszámoló” keretében.

VI. MARADVÁNY

Pilisszentlászló Község Önkormányzatának és Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda összes 2023. évi maradványa 456.178 eFt, melyből előzetesen, a tervezéskor rendelkezésre álló információk alapján 454.000 eFt a 2024. évi költségvetésbe már betervezésre került a költségvetés egyensúlya érdekében.

Ebből az Önkormányzat maradványa 455.734 eFt, melyből a 2024. évi költségvetésben 454.000 eFt beállításra került, így a 2024-es költségvetés 1. módosításakor 1.734 eFt maradvány kerül átvételre.

A Vadvirág óvoda maradványa 443,8 eFt, melyből kötelezettséggel vállalt maradvány 302,5 eFt, szabad maradványa 141,3 eFt, a 2024-es költségvetés 1. módosításakor kerül átvételre az összes maradványa.

A maradvány összetételét a következő táblázat tartalmazza:

| 07/A - Maradványkimutatás | | adatok Ft-ban |
|---------------------------|--|---------------------|
| Megnevezés | | Összeg |
| 01 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 158 974 923 |
| 02 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 427 601 506 |
| I | Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | -268 626 583 |
| 03 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 3 558 043 015 |
| 04 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 2 833 238 370 |
| II | Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 724 804 645 |
| A) | Alaptevékenység maradványa (=I+II) | 456 178 062 |
| C) | Összes maradvány (=A+B) | 456 178 062 |
| D) | Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 456 036 752 |
| E) | Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 141 310 |

VII. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK

KÖVETELÉSEK

| Követelések (tárgyévi) | Önkormányzat | | Óvoda | | Összesen | |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Áruszállítás/szolgáltatás | 1 032 | 810 | 17 | 23 | 1 049 | 833 |
| Adósok | 2 997 | 4 494 | 0 | 0 | 2 997 | 4 494 |
| Összesen | 4 029 | 5 304 | 17 | 23 | 4 046 | 5 327 |

Az adósokkal szembeni követelés 49,9 %-kal növekedett, az elmaradást a magánszemélyek kommunális adója adónem okozza.

A szolgáltatásnyújtással kapcsolatos (bérleti díjak, térítési díj) követelések 20,6%-kal csökkentek az előző évhez képest.

KÖTELEZETTSÉGEK

| Kötelezettségek | Önkormányzat | | Óvoda | | Összesen | |
|--|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Áruszállítás/szolgáltatás tárgyévi | 2 604 | 1 354 | 11 | 0 | 2 615 | 1 354 |
| Áruszállítás/szolgáltatás tárgyévet követő | 34 284 | 86 253 | 201 | 303 | 34 485 | 86 556 |
| Összesen | 36 888 | 87 607 | 212 | 303 | 37 100 | 87 910 |

Az Önkormányzat tárgyévet követő kötelezettségeként 89%-ban folyamatban lévő projektek felhalmozási, míg a tárgyévi kötelezettségek között 98%-ban közüzemi díjakból eredő kötelezettségek szerepelnek.

VIII. ADÓSSÁG ÁLLOMÁNY

Pilisszentlászló Község Önkormányzatának több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügylete nem volt.

IX. RÉSZESEDÉSEK GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKBAN

Pilisszentlászló Község Önkormányzatának tulajdonában nem áll gazdasági társaság, 11.000 Ft részesedése van a DMRV Zrt.-ben.

X. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

| PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján | | |
|--|---|---------------------|
| # | Megnevezés | Összeg |
| 01 | A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3) | 737 473 096 |
| 02 | 32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32] | 280 300 |
| 03 | 33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)] | 737 192 796 |
| 04 | B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52) | -310 043 390 |
| 05 | Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003] | -3 260 839 876 |
| 06 | Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005] | 3 717 017 938 |
| 07 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313] | -724 369 733 |
| 16 | Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651] | 43 680 955 |
| 18 | Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36512] | 42 240 955 |
| 20 | Igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36514] | 1 440 000 |
| 39 | Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671] | -1 575 767 |
| 41 | Egyéb kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36712] | -1 575 767 |
| 43 | Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3673] | -63 469 |
| 46 | Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgyidőszaki forgalma [+/-3678] | -190 000 |
| 53 | C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B) | 427 429 706 |
| 54 | D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)] | 427 429 706 |
| 58 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [+059163] | 2 790 000 000 |
| 59 | Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-098173] | -2 790 000 000 |
| 66 | Tájékoztató adat: Kincsarban vezetett forintszámlák tárgyidőszaki záró állománya [3312] | 148 031 735 |

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17.§-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén tájékoztatni kell a helyi önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: a rendelet Pilisszentlászló 2023. évi költségvetési gazdálkodásának beszámolóját tartalmazza.

2. A várható környezeti és egészségi következmények: nincs ilyen hatása.

3. A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs ilyen hatása.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

A Jat. 18. §-a alapján a jogszabály előkészítője a Tervezethez indokolást csatol.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1.§-hoz

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának főbb számait tartalmazza.

2. §-hoz

Pilisszentászló Község Önkormányzata, a Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda költségvetési beszámolóját és az Önkormányzat összevont beszámolóját tartalmazó mellékletekre vonatkozó utalást tartalmazza.

3. §-hoz

A vagyonkimutatást a 4. melléklet, közvetett támogatások kimutatását 5. melléklet, részesedések kimutatását a 6. melléklet tartalmazza. tartalmazza.

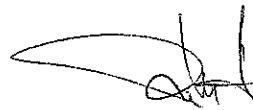
4.§-hoz

A rendelet hatályba lépését szabályozza.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Pilisszentlászló Község Önkormányzat 2023. évi éves költségvetési beszámoló
2. sz. melléklet: Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda 2023. évi éves költségvetési beszámoló
3. sz. melléklet: Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi Összevont beszámoló
4. sz. melléklet: Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása
5. sz. melléklet: Közvetett támogatások 2023.
6. sz. melléklet: Részesedések 2023.
7. sz. melléklet: Vezetői nyilatkozat belső kontrollrendszer működéséről – Pilisszentászló Község Önkormányzata
8. sz. melléklet: Vezetői nyilatkozat belső kontrollrendszer működéséről – Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda
9. sz. melléklet: Felhalmozás 2023.

Szentendre, 2024. május 10.



Tóth Attila
polgármester

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet a törvényességi szempontból megfelel.
Szentendre, 2024. május 10.



dr. Schramm Gábor
jegyző

Előkészítette:

Ellenőrizte:

Pásztai Anita
pénzügyi- és számviteli ügyintéző

Novák Andrea
pénzügyi irodavezető

Pilisszentlászló Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az Pilisszentlászló Község Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

Pilisszentlászló Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

(1) A Képviselő-testület Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját

- a) **936 366 626 Ft**, azaz **Kilencszázharminchatmillió-háromszázhatvanhatezer-hatszázhuszonhat** forint módosított bevételi és kiadási előirányzattal
- b) **3 717 017 938 Ft**, azaz **Hárommilliárd-hétszáztizenhétmillió-tizenhétézer-kilencszázharmincnyolc** forint bevételi főösszeggel
- c) **3 260 839 876 Ft**, azaz **Hárommilliárd-kétszázhatvanmillió-nyolcszázharminckilencezer-nyolcszázhetvenhat** forint kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi mérlegét a 3. sz. melléklet szerint **1 920 372 960 Ft**, azaz **Egymilliárd-kilencszázhúszmillió-háromszázhetvenkétezer-kilencszázhatvan** forint főösszeggel jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi maradványát 456 178 062 Ft-tal hagyja jóvá, melyből 456 036 752 Ft kötelezettséggel terhelt maradvány és 141 310 Ft szabad maradvány. A maradványból 1 734 248 Ft az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatát növeli.

2. §

A Képviselő-testület jóváhagyja a rendelet 1. melléklete szerint Pilisszentlászló Község Önkormányzata, a 2. melléklete szerint az önállóan működő Pilisszentlászlói Vadvirág Óvoda költségvetési beszámolóját, a 3. melléklete szerint Pilisszentlászló Község Önkormányzat összevont beszámolóját.

3. §

Pilisszentlászló Község Önkormányzata 2023. évi vagyonskimutatását a 4. melléklet, közvetett támogatások kimutatását 5. melléklet, részesedések kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pilisszentlászló, 2024. május 16.

Tóth Attila
polgármester

dr. Schramm Gábor
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. május-án került kihirdetésre.

dr. Schramm Gábor
jegyző