

## Piliscsév Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének 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 összes tervezett bevételünk a pénzmaradvánnyal együtt 538 876 eFt. (I/1. melléklet)

#### Önkormányzatok működési támogatása

Az alábbi táblázat összefoglalja Piliscsév Község Önkormányzatának 2024. évi állami támogatását, viszonyítva azt az előző év eredeti előirányzatának adataihoz:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023			2024
		Eredeti előirányzat	Változás	%	Eredeti EI
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	103 972 296	14 711 990	114	118 684 286
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	77 081 860	41 146 426	153	118 228 286
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56 917 734	1 717 830	117	58 635 564
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 800 273	8 852	100	5 809 125
091161	Elszámolásból származó bevételek - 2022. évi póttigénylet	242 630			0
<b>0911 Önkormányzatok működési támogatása</b>		<b>244 014 793</b>	<b>57 585 098</b>	<b>123</b>	<b>301 357 261</b>

2024. évben az állami támogatások összesen 57.585 ezer forinttal emelkedtek az előző év eredeti előirányzataihoz képest.

#### Az önkormányzati hivatal működésének támogatása

Hivatal működésre 86.634 ezer forintot ad az állam, mely összeg teljes egészében átutalásra kerül a Közös Hivatal részére. A működési támogatás azon részét, amely az önkormányzat feladatai között szerepelnek, ezek a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása és egyéb önkormányzati feladatok támogatása, beépítésre került a költségvetés kiadásai közé.

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023			2024. évi eredeti EI
		Eredeti előirányzat	Változás	%	
<b>091111</b>	<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>103 972 296</b>	<b>14 711 990</b>	<b>114</b>	<b>118 684 286</b>
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	72 147 110	14 486 400		86 633 510
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 446 000	13 000		4 459 000
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának alaptámogatása	5 527 500	67 000		5 594 500
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	4 230 000	150 000		4 380 000
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcs. feladatok támog.	885 615	0		885 615
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 539 360	-4 410		4 534 950
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

A központi költségvetés támogatást biztosít a legfeljebb 5000 fős önkormányzatoknak a **polgármesteri illetmény**, tiszteletdíj kifizetéséhez. A támogatás összegét a 2024. évi költségvetési törvény 2. melléklet 12. pont 1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím tartalmazza, miszerint a települési önkormányzat 2001-5000 fős polgármestere 3.610 eFt-ra jogosult.

**Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására** 118.228 eFt-os állami támogatást kapunk, mely az előző év eredeti előirányzatához képest 41 millió forinttal emelkedett. Ezt az emelkedést az idei évtől hatályos új pedagógus bértábla okozta.

A **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** felhasználható az „ellátottak pénzbeli juttatásaira” (segélyekre), a szociális alapellátások (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, nappali szoc. ellátás) működtetésére. A 2024. évben 7.756 eFt-ot biztosít az állam, mely az előző évhez képest csökkent 241 eFt-al.

A **bölcsődei ellátásra** járó normatívával az állam hozzájárul a bölcsődei szakmai dolgozók béréhez és a bölcsőde működési kiadásaihoz is. A dolgozók béréhez 2024-ben 27.352 eFt-ot állapítottak meg a részünkre.

A **könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása** az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg az Mötvtv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához. Az idei évben 5.809 eFt-ot kapunk a Művelődési ház üzemeltetéséhez.

#### *Pénzeszköz átvétel*

A közfoglalkoztatottak bértámogatására 1 fővel számolva 1.500 ezer forintot, valamint pályázati bértámogatás keretében 1 fő dolgozó bérére 1.357 ezer forint lett tervezve.

## Közhatalmi bevételek

Tervezett közhatalmi bevételeink a 2024. évi költségvetéshez:

Jogcím	Összeg
Magánszemélyek kommunális adója	8 000 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	70 000 000
Talajterhelési díj	200 000
Egyéb közhatalmi bevétel	300 000
<b>Összesen</b>	<b>78 500 000</b>

A magánszemélyek kommunális adóján 8.000 eFt-os bevételre számítunk, az iparüzési adó bevételét 70.000 eFt-ot, talajterhelési díjra 200 ezer forintot, míg pótlékokra 300 ezer forintot terveztünk az idei évre.

## Működési bevételek (1/2. melléklet)

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023			2024
		Eredeti előirányzat	Változás	%	Eredeti EI
094022	Szolgáltatások ellenértéke	358 000	-258 000	100	100 000
094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 620 000	1 380 000	185	3 000 000
094041	Tulajdonosi bevételek	7 700 000	82 000	207	7 782 000
094051	Ellátási díjak	4 400 000	1 000 000	225	5 400 000
094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 877 660	519 480	325	3 397 140
094071	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
094082	Kamatbevételek	0	0	0	0
094111	Kiadások visszatérítései	1 260 000	600 000	100	1 860 000
0941142	1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözet	10 000	0	100	10 000
<b>094 Működési bevételek</b>		<b>18 225 660</b>	<b>3 323 480</b>	<b>118</b>	<b>21 549 140</b>

Összességében **21.549 eFt működési bevétellel** terveztünk. Az előző évi teljesítés adatait figyelembe véve terveztük a *szolgáltatásból, illetve a bérbeadásból* származó bevételeket, (esküvő, közterület foglalás, haszonbérleti díj). A kiadások visszatérítései sora a házi orvosok, fogorvos, valamint a védőnői szolgálatra érkező befizetésekből várható bevételt tartalmazza. A *tulajdonosi bevételek* a faház, a Takarékné bank régi épülete, illetve az Iskola utca 10 szám alatt lévő lakás bérbeadásából származó bérleti díjak, illetve a Vízmű szennyvíztisztító bérleti díj bevétele.

2024. január 1-től az Önkormányzat a nem lakás célú ingatlanok bérbeadása tekintetében áfa fizetési kötelezettsége lett, így az érintett ingatlanokra a 27%-os áfát már belekalkuláltuk.

## Felhalmozási bevételek

Jelen költségvetés tervezetben *ingatlan értékesítésből* származó **4.354 ezer forintos** felhalmozási bevétellel, az előző években nyújtott *kölcsönök időarányos visszatérülésével (460eFt)*, valamint az előző évből hozott **206 ezer forintos** hagyatéki teher bevétellel számoltunk.

## Pénzmaradvány

A 2023. évet 129.593 eFt pénzmaradvánnyal zártuk, amely összeget az alábbi elkötelezettségek terhelik:

	Ft
Tartalékok (elköt. pénzmaradv. terhére) Bölcsőde bővítés	25 947 697
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Fitnessz park önerő	1 000 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Utca névtábla	2 000 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Hugaricum	2 106 810

Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Hugaricum önerő	500 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Iskola utcai járda felújítása	9 850 580
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Járda önerő	1 000 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Hőszivattyú	6 890 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Tűzjelzőrendszer	8 405 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Rendezési terv	1 951 000
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) Közfoglalkoztatottak	98 832
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) Megelőlekezés visszafizetése	10 342 529
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) számítógépek	1 000 000
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) új személy, illetve teherautó	8 000 000
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) utak javítása, ároktakarítás	3 000 000
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) sport öltöző földem szigetelése	1 500 000
Tartalékok (elköt.pénzmaradv.terhére) Vis Maior önerő	1 500 000
<b>Összes önkormányzati tartalék</b>	<b>85 092 448</b>

25.655 ezer forint a pénzmaradvány terhére már szétosztásra került az Önkormányzat dologi kiadásai között.

## 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, illetve az orvosi rendelő takarításának díja. 1 fő pályázat által 6 hónapra foglalkoztat az Önkormányzat, amelynek bér és járulék költségeit a költségvetés tartalmazza. A bérek és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált bérminimum 2023. évi decemberi emelkedését. A tervezet tartalmazza a dolgozók számlavezetési díját (1.000 Ft/fő/hó) és az egészségbiztosítási tagdíjat (5.000 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. Alapvetően az előző évi teljesítés adatait figyelembe véve terveztünk, különösebb változás nem várható az idei évben.

### *Szociális juttatások*

2024-ben Piliscsév Község Önkormányzata 7.756 eFt-ot kap *szociális feladatok ellátására*, amely a bevételekről szóló fejezetben már említett célokra használható fel.

Javaslatunk a szociális juttatásokra, segélyekre vonatkozóan:

	<b>Egyéb nem intézményi ellátás (Szocvtv. 45.§)</b>				<b>8 000 000</b>
0548317	<i>Egyéb települési támogatás (lakásfenntartási tám., átmeneti segély, gyógyszerköltség, kórházi ápolás, temetési segély, tűzifa segély, étkezési térítési díj)</i>				8 000 000
0548315	<b>Egyéb, az Önkorm. Rendeletében megállapított juttatás (rendelet alapján)</b>				<b>5 700 000</b>
	<i>ebből: időskorúak támogatása (Karácsonykor)</i>				2 000 000

	ebből: ösztöndíj támogatás				1 500 000
	ebből: Babautalvány	rendelet alapján			1 000 000
	ebből: Beiskolázási támogatás	rendelet alapján			1 200 000
<b>Kiadás összesen:</b>					<b>13 700 000</b>

### Átadott pénzeszközök

A civil szervezetek támogatására szóló javaslatunk a 2024-es évre az alábbi:

2024	
Diákönkormányzat	200 000
Leányvár Cselgáncs Klub	300 000
Vöröskereszt	50 000
Piliscsév SE	2 800 000
Kolibri Táncegyesület	250 000
Asszonykórus Piliscsév	600 000
Nyugdíjas Klub	600 000
Pincefalu Egyesület	600 000
Piliscsévi Polgárőr Egyesület	400 000
Egyéb támogatások (Pilis Kupa, stb.)	250 000
Duna-Pilis-Gerecse Társulás	469 700
Ister Granum	100 000
Piliscsévi Szlovák Önkormányzat	0
Katolikus Karitás	0
Trnka Tánccsoport	200 000
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület tagj	70 000
Natúrpark	0
Esztergomi Kórház, eü-i, egyedi kérelmek	100 000

A Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Központnak önkormányzati hozzájárulásként 13.000 eFt átadásával számoltunk.

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	12 900 000	99 533 510
Művelődési Ház	5 809 125	16 751 778	22 560 903
Óvoda-bölcsőde	133 552 511	0	133 552 511

### Fejlesztések

A 2024. évi fejlesztési tervek az alábbiak:

Előző évről áthúzódó:

Tartalékok (elköt. pénzmaradv. terhére) Bölcsőde fejlesztés	25 947 697
Tartalékok (elköt. pénzmaradv. terhére) Iskola utca járda felújítás + önerő	10 850 580
Tartalékok (elköt. pénzmaradv. terhére) Rendezési terv módosítás	1 951 000
Tartalékok (elköt. Pénzmaradv. Terhére) Hungaricum pályázat + önerő	2 606 810

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2024. évi általános tartaléka 18.845 eFt. Ezen felül 82.092 eFt céltartalékkal rendelkezik az önkormányzat, amely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.

## II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

### 1. Bevételek

A Közös Hivatal állami támogatásának összege 86.634 eFt. Piliscsévre 50.324 eFt-ot, Leányvárra 36.310 eFt-ot kapunk. Önkormányzati hozzájárulás összesen 29.300 eFt, melyből Piliscsév hozzájárulása a tavalyihoz hasonlóan 12.900 eFt. Előző évi maradvány 2.309 eFt, így a bevételi és kiadási főösszeg 118.253 eFt.

### 2. Kiadások

Az illetmények tervezésénél a dolgozóknak 10 % béremeléssel, valamint az év során az adható SZÉP kártya juttatás biztosításával számoltunk. Az előző évhez hasonlóan a hivatal dolgozói számára 1.000 Ft/fő/hó számlavezetési díjat, illetve 5.000 Ft/hó egészségpénztári tagdíjat terveztünk.

A közös önkormányzati hivatal esetében a kiadási előirányzatok jelentős részét a személyi juttatások kiadási előirányzata képezi, illetve a bérek járulék vonzata.

A közszolgálati tisztviselők illetményének megállapítására vonatkozó bértábla szorzószámai változatlanok 2011. év óta. A besorolási táblák és a hozzá kapcsolódó szorzószámok szorzata a köztisztviselők többségénél a garantált bérminimumot sem éri el. Ezért az idei évben a bér tervezésnél szintén a korábbi évek módszerét alkalmazva, teljesítményértékelésen alapuló személyi illetmények megállapítására kerül sor.

A jegyző személyi illetményét és annak járulékait a két önkormányzat 50-50 %-os arányban tervezte meg.

A közös önkormányzati hivatal dologi kiadásaihoz a két település egyenlő arányban járul hozzá, mely településenként összesen 2.550 ezer Ft-ot jelent.

## III. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése

### 1. Bevételek

*Működési bevételként* a Művelődési Ház költségvetésében 1.000 eFt bérleti díjjal tettünk a költségvetésbe, figyelembe véve az előző év teljesítési adatait.

Az állami támogatás összege 5.809 eFt, az intézmény pénzmaradványa 913 eFt, a szükséges önkormányzati hozzájárulás összege 16.752 eFt.

### 2. Kiadások

A személyi juttatások a törvény által előírt emelést, a dolgozók számlavezetési díját (1.000 Ft/fő/hó), illetve az egészségpénztári tagdíj fizetésére 5.000 Ft/fő/hó összeget tartalmazzák.

Az intézmény dologi kiadásainál figyelembe vettük az előző év teljesítési adatait, mely változásokról az előterjesztés mellékletei tájékoztatnak részletesen.

A Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi kiadásai összesen 24.478 eFt-ot tesznek ki.

## **IV. Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde**

### **1. Bevételek**

Az intézmény 2024. évi működésének finanszírozásához 138.233 eFt szükséges, ehhez az összeghez Önkormányzatunk 133.553 ezer forintot ad át intézmény finanszírozásként, az előző évi pénzmaradvány 4.680 eFt.

### **2. Kiadások**

Az intézmény aktív dolgozói létszáma 15 fő. 3 fő tartós távolléten van, akik munkája részben helyettesítéssel, részben határozott idejű munkaszerződéssel van megoldva. A költségvetés tervezésénél már az új bértáblával számoltunk, így a béremelkedések már bele lettek számolva a személyi kiadások közé. Terveztünk továbbá 1 fő kisgyermeknevelő szabad álláshellyel, valamint egy 1 fő dajka álláshellyel. A bértömeg tartalmazza a dolgozók különböző pótlékjait: 1 fő magasabb vezetői, 1 fő vezető helyettesi, 4 fő nemzetiségi, 1 fő munkaközösség-vezetői pótlék, átfedési időt, és 4 fő bölcsődei pótlék kiegészítést.

Az előterjesztés tartalmazza a kötelező 2%-os kereset kiegészítést, 12.000.-Ft/év/fő számlavezetési díjat valamint dolgozóként havi 5.000.-Ft egészségpénztári hozzájárulást.

Az intézmény dologi kiadásairól az előterjesztés mellékletei tájékoztatnak részletesen.

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

Piliscsév, 2024. január 31.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.  
polgármester