

Piliscsév Község Önkormányzata 2025. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

2025. évi összes tervezett bevételünk a pénzmaradvánnyal együtt 636 698 eFt. (I/1. melléklet)

Önkormányzatok működési támogatása

Az alábbi táblázat összefoglalja Piliscsév Község Önkormányzatának 2025. évi állami támogatását, viszonyítva azt az előző év eredeti előirányzatának adataihoz:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2024			2025
		Eredeti előirányzat	Változás	%	Eredeti EI
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	118 684 286	5 311 783	104	123 996 069
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	118 228 286	25 053 664	121	143 281 950
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 635 564	23 857 187	141	82 492 751
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 809 125	-19 917	100	5 789 208
091161	Elszámolásból származó bevételek - 2024. évi pótlóigénylés				0
0911 Önkormányzatok működési támogatása		301 357 261	54 202 717	118	355 559 978

2025. évben az állami támogatások összesen 54.203 ezer forinttal emelkedtek az előző év eredeti előirányzataihoz képest. Ezen növekedést a 2025. évi megalapozó felmérés üzemeltetési támogatások és a pedagógus béremelés ellentételezése érdekében a fajlagos összegek emelése okozott.

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	2024			2025. évi eredeti EI
		Eredeti előirányzat	Változás	%	
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	118 684 286	5 311 783	104	123 996 069
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	86 633 510	0		86 633 510
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 459 000	0		4 459 000
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának alaptámogatása	5 594 500	100 500		5 695 000
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	4 380 000	-250 000		4 130 000
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcs. feladatok támog.	885 615	-18 360		867 255
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 534 950	0		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	2 550		89 250
091111	ebből: polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	5 477 093		9 087 104

Mint látható a táblázatban, az **önkormányzati hivatal működésének támogatására, a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, a közutak fenntartására,** valamint az **egyéb önkormányzati feladatok támogatására** az állami hozzájárulás az idei évben nem változott.

A **polgármesteri illetmény támogatása** 5.477 ezer forinttal nőtt a tavalyi előirányzathoz képest. Ezen a soron még az év során várható további támogatás, mert a 9.087 ezer forintot 2025 július hónapig állapította meg a Magyar Állam.

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2024			2025. évi eredeti EI
		Eredeti előirányzat	Változás	%	
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	118 228 286	25 053 664	121	143 281 950
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 108 000	13 790 800	139	48 898 800
	ebből: szociális feladatok egyéb támogatása	7 756 000	-1 453 000		6 303 000
	ebből: a bölcsőde támogatása	27 352 000	15 243 800		42 595 800
091132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	23 527 564	10 066 387	143	33 593 951
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 809 125	-19 917	100	5 789 208

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására 143.282 eFt-os állami támogatást kapunk, mely az előző év eredeti előirányzatához képest 25 millió forinttal emelkedett.

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 2025. évben 6.303 eFt-ot biztosít az állam, mely az előző évhez képest csökkent 1 453 eFt-al.

A bölcsődei ellátásra járó normatívával az állam hozzájárul a bölcsődei szakmai dolgozók béréhez és a bölcsőde működési kiadásaihoz is. A dolgozók béréhez 2025-ben 42.596 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 az előző évhez képest 20 ezer forinttal kevesebbet, azaz 5.789 eFt-ot kapunk a Művelődési ház üzemeltetéséhez.

Pénzeszköz átvétel

A közfoglalkoztatottak bértámogatására 1.356 ezer forintot, **földalapú** támogatásra 1.000 ezer forintot, valamint az **iskola egészségügyi ellátásra** 101 ezer forintot kalkuláltunk az idei önkormányzati költségvetésbe.

Felhalmozási célú támogatások

Vis Maior pályázati támogatásra az alábbi felújításokhoz várunk további támogatásokat:

- az **Iskola utca 10** szám alatti ingatlan felújítására 15.582 ezer forintot,
- a **Kálvária domb** felújítására 26.471 ezer forintot.

A Bölcsőde bővítésre a pályázati elszámolás után a még fennmaradó 1.178 ezer forintos támogatás várható még a megvásárolt tárgyi eszközökre.

Közhatalmi bevételek

Tervezett közhatalmi bevételeink a 2025. évi költségvetéshez:

Ft	
Jogcím	Összeg
Magánszemélyek kommunális adója	11 000 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	100 000 000
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	200 000
Egyéb közhatalmi bevétel	600 000
Összesen	111 800 000

A magánszemélyek kommunális adóján 11.000 eFt-os bevételre számítunk, az iparüzési adó bevételét 100.000 eFt-ot, idegenforgalmi adóra 200 ezer forintot, míg pótlékokra 600 ezer forintot terveztünk az idei évre.

Működési bevételek

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2023			2024
		Eredeti előirányzat	Változás	%	Eredeti EI
094022	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	0	100	100 000
094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	-2 200 000	27	800 000
094041	Tulajdonosi bevételek	7 782 000	1 599 654	121	9 381 654
094051	Ellátási díjak	5 400 000	1 750 000	132	7 150 000
094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 397 140	1 106 460	133	4 503 600
094071	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
094082	Kamatbevételek	0	0	0	0
094111	Kiadások visszatérítései	1 860 000	0	100	1 860 000
0941142	1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözet	10 000	0	100	10 000
094 Működési bevételek		21 549 140	2 256 114	118	23 805 254

Összességében **23.805 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 Takaréknál régi épülete, illetve a Vízmű szennyvíztisztító bérleti díj bevételéből tevődik össze.

Felhalmozási bevételek

Jelen költségvetést *telekeladásból* származó **30.000 ezer forintos** felhalmozási bevétellel terveztük meg.

Az előző években nyújtott *kölcsönök időarányos visszatérülésével (460eFt)*, valamint az előző évből hozott **263 ezer forintos** temetési költségek megfizetése utáni bevétellel számoltunk.

Pénzmaradvány

A 2024. évet 69.122 eFt pénzmaradvánnyal zártuk, amely összeget az alábbi elkötelezettségek terhelik:

	Ft
Tartalékok (köt. pénzmaradv. terhére) Közfoglalkoztatottak	834 700
Tartalékok (köt. pénzmaradv. terhére) Megelőlegezés visszafizetése	12 056 133
Tartalékok (köt. pénzmaradv. terhére) térségi turizmus fejlesztés	688 926
Előző évi maradvány	55 542 626
Összes önkormányzati tartalék	69 122 385

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. A bérek és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált bérminimum 2025. évi 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

2025-ben Piliscsév Község Önkormányzata 6.303 eFt-ot kap *szociális feladatok ellátására*, amely a bevételekről szóló fejezetben már említett célokra használható fel.

Javaslatunk a szociális juttatásokra, segélyekre vonatkozóan:

	Egyéb nem intézményi ellátás (Szocvtv. 45.§)			3 000 000
0548317	<i>Egyéb települési támogatás (lakásfenntartási tám., átmeneti segély, gyógyszerköltség, kórházi ápolás, temetési segély, tűzifa segély, étkezési térítési díj)</i>			3 000 000
0548315	Egyéb, az Önkorm. Rendeletében megállapított juttatás (rendelet alapján)			5 700 000
	<i>ebből: időskorúak támogatása (Karácsonykor)</i>			2 000 000
	<i>ebből: ösztöndíj támogatás</i>			1 500 000
	<i>ebből: Babautalvány</i>	rendelet alapján		1 000 000
	<i>ebből: Beiskolázási támogatás</i>	rendelet alapján		1 200 000
Kiadás összesen:				8 700 000

Átadott pénzeszközök

A *civil szervezetek támogatására* szóló javaslatunk a 2025-es évre az alábbi:

	előző évi támogatás	2025
Diákönkormányzat	200 000	200 000
Leányvár Cselgáncs Klub	300 000	250 000
Vöröskereszt	50 000	50 000
Piliscsév SE	2 800 000	1 800 000
Kolibri Táncegyesület	250 000	250 000
Asszonykórus Piliscsév	600 000	600 000
Nyugdíjas Klub	600 000	600 000
Pincefalu Egyesület	600 000	600 000
Piliscsévi Polgárőr Egyesület	400 000	600 000
Egyéb támogatások (Pilis Kupa, stb.)	350 000	100 000
Duna-Pilis-Gerecse Társulás	469 700	0
Ister Granum	100 000	120 000
Piliscsévi Szlovák Önkormányzat	0	0
Katolikus Karitás	0	100 000
Trnka Táncsoport	200 000	200 000
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület tagj	70 000	70 000
Natúrpark	0	0
Összesen	6 939 700	5 540 000

A Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Központnak önkormányzati hozzájárulásként 16.200 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	19 350 794	105 984 304
Művelődési Ház	5 789 208	24 894 663	30 683 871
Óvoda-bölcsőde	185 877 750	0	185 877 750

Fejlesztések

A 2025. évi fejlesztési tervek az alábbiak:

- hivatali számítógép beszerzések nettó 762 ezer forint
- szennyvíztelep felújítási költsége 14.120 ezer forint
- Iskola utca 10 szám alatti ingatlan felújítása 16.345 forint
- Kálvária domb felújítása 27.534 ezer forint
- Egyéb beszerzés 254 ezer forint

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2025. évi általános tartaléka 56.543 eFt.

Ezen felül 13.580 eFt céltartalékkal rendelkezik az önkormányzat, amely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.

II. Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A Közös Hivatal állami támogatásának összege a tavalyihoz hasonlóan 86.634 eFt. Piliscsévre 50.324 eFt-ot, Leányvárra 36.310 eFt-ot kapunk. Önkormányzati hozzájárulás összesen 38.651 eFt, melyből Piliscsév hozzájárulása 17.951 eFt. Előző évi maradvány 5.577 eFt, így a bevételi és kiadási főösszeg 131.965 eFt.

Közvetített szolgáltatásokra 400 ezer forintot terveztünk be, mely összeget Leányvár Község Önkormányzata a leányvári kirendeltségen dolgozó köztisztviselő tanulmányaira fog Hivatalunknak átutalni.

2. Kiadások

Az illetmények tervezésénél a dolgozóknak átlagosan 6 % 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 2.755 ezer Ft-ot jelent.

III. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek

Működési bevételként a Művelődési Ház költségvetésében 840 eFt bérleti díjjal tettünk a költségvetésbe, figyelembe véve az előző év teljesítési adatait.

Az állami támogatás összege 5.789 eFt, az intézmény pénzmaradványa 3.880 eFt, a szükséges önkormányzati hozzájárulás összege 24.895 eFt.

2. Kiadások

A személyi juttatások a törvény által előírt emelést, valamint 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.

Főbb változások között szerepel az intézmény festése, melyet az 1.600 ezer forintos árajánlat alapján a költségvetésbe már beterveztük a karbantartási szolgáltatások rovaton.

Az egyéb szolgáltatásoknál látható még további növekedés, melyen az előző évben megnyert pályázati összegek kiadásai szerepelnek.

A Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi kiadásai összesen 35.409 eFt-ot tesznek ki.

IV. Piliscségi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde

1. Bevételek

Az intézmény 2025. évi működésének finanszírozásához 187.992 eFt szükséges, ehhez az összeghez Önkormányzatunk 185.878 ezer forintot ad át intézmény finanszírozásként az állami támogatásból, az előző évi pénzmaradvány pedig 2.115 eFt.

2. Kiadások

Az intézmény aktív dolgozói létszáma 18 fő, 4 fő tartós távolléten van, akik munkája részben helyettesítéssel, részben határozott idejű munkaszerződéssel van megoldva. Terveztünk továbbá 1 fő óvodapedagógus szabad 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, 4 fő bölcsődei pótlék kiegészítést, valamint a 21.2 %-os kötelező átlagos béremelést.

Az előterjesztés tartalmazza a béren kívüli juttatásokat, 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 2025. évi költségvetés tárgyában.

Piliscsév, 2025. január 28.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester