

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2025. május 27-i ülésére
Piliscsév Község Önkormányzat
2024. évi költségvetésének III. számú előirányzat-módosítása
és a 2024. év beszámolója

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a mellékelt költségvetés – módosító javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LV. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

Az önkormányzat 2024. évi összes tervezett bevétele a pénzmaradvánnyal együtt 661.317 e Ft.

A bevételi előirányzatok 100 %-ban teljesültek. Mindösszesen 660.833 ezer forint.

Önkormányzatok működési támogatása

Az **önkormányzati hivatal működésének támogatását** 2024-ben is a székhely településnek utalja a Magyar Államkincstár, mely teljes egészében átadásra kerül a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal számára.

A **település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatást** az önkormányzat kizárólag a táblázatban felsorolt feladatok ellátására használhatja fel. Ilyenek a zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető, közutak támogatása.

A **települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** átadásra került az óvodának, ahol az intézmény a költségei fedezésre kerülnek.

A **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** felhasználható az „ellátottak pénzbeli juttatásaira” (segélyekre), támogatásokra, valamint a szociális alapellátások (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, nappali szociális ellátás) működtetésére.

A **gyermekétkeztetés támogatása** az iskolai és az óvodai gyermekétkeztetés kiadásaira kapott támogatás. Itt kerül elszámolásra a vásárolt élelmiszer, étkezéshez kapcsolódó dologi kiadások, beruházások, felújítások, valamint az itt dolgozók munkabéreke és járulékai.

A **bölcsődei ellátásra** járó normatívával az állam hozzájárul a bölcsődei szakmai dolgozók béréhez és a bölcsőde működési kiadásaihoz is.

A könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása felhasználásra kerül a Művelődési ház kiadásaihoz, valamint a Könyvtár üzemeltetéséhez.

A következő táblázat részletesen összefoglalja Piliscsév Község Önkormányzatának 2024. évi állami támogatását az eredeti előirányzat, az utolsó módosítás, valamint annak teljesülését:

Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	Eredeti előirányzat	III. sz módosítás	Teljesülés
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	118 684 286	118 684 286	118 684 286
091111	ebből: önkormányzati hivatal működésének támogatása	86 633 510	86 633 510	86 633 510
091111	ebből: zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 459 000	4 459 000	4 459 000
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának alaptámogatása	5 594 500	5 594 500	5 594 500
091111	ebből: közvilágítás fenntartásának támogatása	4 380 000	4 380 000	4 380 000
091111	ebből: köztemető fenntartással kapcs. feladatok támog.	885 615	885 615	885 615
091111	ebből: közutak fenntartásának támogatása	4 534 950	4 534 950	4 534 950
091111	ebből: egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	8 500 000	8 500 000
091111	ebből: lakott külterülettel kapcs. Feladatok támogatása	86 700	86 700	86 700
091111	ebből: polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	3 610 011	3 610 011
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda fenntartás)	118 228 286	117 541 846	117 541 846
091121	ebből: Óvodaműködtetési támogatás	13 221 086	13 617 546	13 617 546
091121	ebből: üzemeltetési támogatás	6 200 000	8 830 000	8 830 000
091121	ebből: Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	63 627 200	61 952 800	61 952 800
091121	ebből: ped II. kategória kieg.tám	1 434 000	1 649 100	1 649 100
091121	ebből: nemzetiségi támogatás	4 302 000	5 736 000	5 736 000
091121	ebből: pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők támogatása	8 372 000	8 372 000	8 372 000
091121	ebből: pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	21 072 000	17 384 400	17 384 400

091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	35 108 000	34 929 400	34 929 400
091131	<i>ebből: szociális feladatok egyéb támogatása</i>	7 756 000	7 756 000	7 756 000
091131	<i>ebből: a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - bölcsőde</i>	27 352 000	27 173 400	27 173 400
091132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	23 527 564	24 400 016	24 400 016
091132	<i>ebből: finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása</i>	18 317 200	17 195 000	17 195 000
091132	<i>ebből: gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása</i>	5 210 364	7 205 016	7 205 016
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 809 125	8 335 317	8 335 317
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (kulturális illetménypótlék)	5 809 125	8 335 317	8 335 317
091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 493 520	1 493 520
091151	<i>ebből: szociális célú tüzelőanyag támogatás</i>		1 493 520	1 493 520
091161	Elszámolásból származó bevételek	0	751 288	751 288
091161	2023. évi elszámolásból eredő bevétel	0	751 288	751 288
Bevétel összesen:		301 357 261	306 135 673	306 135 673

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az év során a közfoglalkoztatotti program keretein belül a *közfoglalkoztatottak bérére* kapott támogatás 2024-ben **1.333 ezer forint** volt. A *nyári diákmunka bértámogatásra* **1.401 ezer forint**, **1.276 ezer forint** a *terület alapú támogatásra*, *2 fő pályázati bértámogatásra* **3.183 ezer forint**, a *Fitness Park kiépítésére kapott támogatásra* **5.998 ezer forint**, valamint az *iskola egészségügyi szolgáltatás üzemeltetése támogatásra* **102 e forint** érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú állami támogatások között a Vis Maior pályázatokra kapott összegek szerepelnek. Az Iskola utca 10-re **4.089 ezer forint**, a Rákóczi utcai partfalra pedig **20.469 ezer forint** érkezett az Önkormányzat számlájára 2024-ben.

Közhatalmi bevételek

Az elmúlt év során az alábbi táblázat szerint alakultak a közhatalmi bevételek:

Ft

Jogcím	2024. évi eredeti EI	2024. III. sz. EI módosítás	Teljesítés
Magánszemélyek kommunális adója	8 000 000	8 676 260	8 651 182
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	70 000 000	125 974 133	125 974 133
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	200 000	455 400	455 400
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	300 000	1 013 804	1 013 804
Összesen	78 500 000	136 119 597	136 094 519

Működési bevételek

Működési bevétel összesen **28.071 e Ft** érkezett be az önkormányzat számlájára 2024-ben.

-**Szolgáltatások ellenértéke** rovaton a házasságkötések bevételei,

-**Közvetített szolgáltatások** között a bérbeadott intézmények továbbszámlázott szolgáltatásai (Takarék épülete, Faház, Iskola u. 10 bérlemény)

-**Tulajdonosi bevételek** a bérleti díjak, a közterület használati díjak, valamint a Vízi Közmű bérleti díj bevétele,

-**Ellátási díjak** között az iskolai, az óvodai és a bölcsődei gyermekek étkeztetésére kiszámlázott bevételek,

-**Biztosító által fizetett kártérítésként** a hivatali autó és a megrongálódott sátor biztosítási bevétele,

-**Kiadások visszatérítései** soron az orvosok költség átalányként fizetett összege szerepel.

Ft

Jogcím	2024. évi eredeti EI	2024. III. sz. EI módosítás	Teljesítés 2024.12.31.
094022 Szolgáltatások ellenértéke	100 000	200 000	130 000
094031 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	2 000 000	1 671 178
094041 Tulajdonosi bevételek	7 782 000	9 435 763	9 435 763
094051 Ellátási díjak	5 400 000	7 393 260	7 393 260
094061 Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 397 140	4 556 206	4 556 206
094101 Biztosítók által fizetett kártérítés	0	2 969 634	2 969 634
094111 Kiadások visszatérítései	1 870 000	1 915 053	1 915 053
094 Működési bevételek	21 549 140	28 469 916	28 071 094

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésre a 2024 évben **5 838 ezer Ft** lett tervezve, míg tárgyi eszköz értékesítésre **1.201 ezer forint**, amely értékesítések 100 %-ban teljesültek az év végére.

Átvett pénzeszközök

A köztemetésekre elvárt bevétel **638 ezer forint** volt, melyből **578 ezer forint** teljesült, míg a felhalmozási célú kölcsönök visszatérülésére összesen **460 e Ft** lett tervezve, amely bevétel 100 %-ban bevételezésre került.

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, diákmunkások bére, illetve az orvosi rendelő takarításának díja. A bérek és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált bérminimum emelkedését, illetve az esetleges soros lépést. 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”. Jelen módosítás összességében **3.382 e Ft** csökkenést tartalmaz az előző módosításhoz képest. A dologi kiadások rovatai között kisebb átcsoportosítások is történtek.

Az év végére a dologi kiadások előirányzata több, mint 94 %-ban teljesült.

Szociális juttatások

2024-ben Piliscsév Község Önkormányzata az eredeti költségvetés szerint 13 700 e Ft-ot tervezett szociális juttatásokra költeni. Az állami támogatásból (7.756 e Ft) 700 e Ft Bursa Hungarica Ösztöndíjra el lett utalva, a fennmaradó támogatás elköltségre került egyéb segélyekre, támogatásokra.

- **Átmeneti települési támogatásra 8.141 e Ft**
- **Ösztöndíjra 1.220 e Ft**
- **Beiskolázási támogatásra 910 e Ft**
- **Babautalványra 540 e Ft**
- **Időskorúak támogatására 1.880 e Ft**
- **Köztemetésre 154 e Ft**

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök tervezett összegei az év során 96 %-ban teljesültek.

Szociális hozzájárulási adó jogcímen kifizetett összeg: 324 ezer forint volt 2024-ben.

„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre” soron, az alábbi kiadások szerepelnek:

- Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázat 700 e Ft
- Szociális Alapellátó támogatása 14.794 e Ft
- Fogászati ügyelet támogatása 592 e Ft

Háztartásoknak működési célú visszatérítendő támogatása, kölcsön nyújtás kiadásai soron 635 ezer forintot tartunk nyilván.

A civil szervezetek támogatásáról az alábbi táblázat részletesen szemlélteti a tervezett és tényleges kiadásokat:

Ft

Támogatandó szervezet	2024. eredeti EI	2024.III.sz. EI módosítás	Teljesítés
<i>Diákönkormányzat</i>	200 000	200 000	250 000
<i>Leányvári Cselgáncs Klub</i>	250 000	250 000	250 000
<i>Vöröskereszt</i>	50 000	50 000	0
<i>Piliscsév SE</i>	2 800 000	2 800 000	1 800 000
<i>Kolibri táncgyűttes</i>	250 000	250 000	0
<i>Asszonykórus Piliscsév</i>	600 000	600 000	600 000
<i>Nyugdíjas Klub</i>	600 000	600 000	600 000
<i>Pincefalu Egyesület</i>	600 000	600 000	1 100 000
<i>Piliscsévi Polgárőr Egyesület</i>	400 000	400 000	400 000
<i>Duna-Pilis-Gerecse Társulás</i>	469 700	469 700	130 800
<i>ISTER-Granum EGTC</i>	100 000	100 000	136 900
<i>Trnka Táncsoport</i>	200 000	200 000	200 000
<i>Dorog és Térsége Turizmus Egyesület tagdíj</i>	70 000	70 000	0
<i>Esztergomi Kórház, eü-i, egyedi kérelmek</i>	100 000	100 000	0
<i>Egyéb támogatások (Őszirózsa dalkör, Alba Túrakör, Erzsébet tábor, Ukrán háborús menekültek támogatása)</i>	250 000	250 000	672 487
Civil szervezetek, társulások támogatásai összesen:	6 939 700	6 939 700	6 040 187

Egyéb támogatások között szerepel:

- MIKSIC hulladéklerakóra 260 ezer forint
- M.o. Bányásztelepülések éves tagdíj 29 ezer forint
- Dunamente támogatás 183 ezer forint
- Őszirózsa dalkör támogatása 100 ezer forint

Beruházások, felújítások

A 2024. évi költségvetésben az alábbi fejlesztésekkel számoltunk:

adatok: ezer
forintban

Beruházási kiadások	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése	-	2 760	2 760
<i>ebből: Tér-Háló településrendezési terv</i>	-	2 760	2 760
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-
<i>ebből: ingatlan beszerzés</i>	-	-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	150	787	615
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300	19 840	19 317
<i>ebből: Bölcsőde bővítés</i>			4 985
<i>ebből: Fitneszpark telepítése</i>			6 191
<i>ebből: Hungaricum pályázat</i>			931
<i>ebből: Suzuki gépjármű vásárlás</i>			3 278
<i>ebből: Volkswagen teherautó beszerzése</i>			3 858
<i>ebből: egyéb kisebb összegű beszerzések</i>			74
Hivatal egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	103	103
<i>ebből: választási fülke</i>			103
Óvoda informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
Óvoda egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	942	3 954	3 954
<i>ebből: Játszóterei eszközök</i>			3 279
<i>ebből: Bee Bot</i>			308
<i>ebből: egyéb kisebb összegű beszerzések</i>			367
Művház informatikai eszköz beszerzése, létesítése	-	-	-
Művház egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	200	119	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	431	7 362	7 136
Beruházási kiadások összesen:	2 023	34 925	33 884
Felújítási kiadások	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Ingtatlanok felújítása	-	70 510	69 061
<i>Bölcsőde bővítés</i>			27 089
<i>Térségi turizmus fejlesztés</i>			2 484
<i>Iskola utcai járda</i>			9 351
<i>VisMaior Petőfi utcai partfal</i>			18 151
<i>VisMaior Iskola utca 10</i>			4 378
<i>VisMaior Kálvária</i>			1 788
<i>Sportöltöző felújítása</i>			1 541
<i>Öreghegyi dűlő aszfaltozás</i>			4 278
Informatikai eszközök felújítása	-	-	-

Egyéb tárgyi eszközök felújítása	936	936	936
<i>Tisztítómű felújítása</i>	936	936	936
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	253	14 054	14 054
Felújítási kiadások összesen:	1 189	85 499	84 051
Felhalmozási kiadások összesen:	3 211	120 424	117 935

Az alábbi három, fenntartásunkban működő intézménynek terveztünk finanszírozást, melyet a következő táblázat szemléltet. A finanszírozásokra tervezett előirányzatok nem változtak a korábban elfogadott módosításhoz képest.

Ft

Az önkormányzat fenntartásában működő intézmény	2024. eredeti EI	2024. III.sz. EI módosítás	Teljesítés
Óvodának átadott köznevelési normatíva	133 552 511	143 189 397	143 189 397
Óvodának átadott irányító szervei támogatás	0	11 658 000	11 658 000
Közös Hivatalnak átadott állami támogatás	86 633 510	86 633 510	86 633 510
Közös Hivatalnak átadott irányító szervei támogatás	12 900 000	13 177 023	13 177 023
Művelődési Háznak átadott állami támogatás	5 809 125	8 335 317	8 335 317
Művelődési Háznak átadott irányító szervei támogatás	16 751 778	14 225 586	12 857 558
Intézményfinanszírozás összesen	255 646 924	265 560 833	264 192 805

Pénzügyi lízing

Az év folyamán felvett 3 millió forintos autó lízing teljes visszafizetése 2027. márciusban lesz esedékes. 2024-ben a visszafizetett összeg **698 ezer forint** volt. További évekre még fennmaradó összeg 2.302 ezer forint.

Tartalékok

A költségvetésben a tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2024. évi tartaléka 74 271 e Ft, amely összeg fedezetként szolgálhat a fejlesztésekre, egyéb kiadásokra, illetve az általános tartalék keretre.

- Általános tartalék:	35 375 e Ft
- Tartalékok (köt. pénzmaradvány terhére):	13.580 e Ft
Összes tartalék:	48 955 e Ft

Pénzmaradvány kötelezettség terhére:

- Közfoglalkoztatottakra 689 ezer forint
- Megelőlegezés visszafizetése 12 056 ezer forint
- Térségi turizmus fejlesztés 835 ezer forint

II. Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek és Kiadások

A 2024. évi költségvetés végrehajtása során a Közös Hivatal bevételei 100 %-ban realizálódtak a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Közös Hivatal III. számú előirányzat módosítás főösszege: **122 558 e Ft**, amely a II. számú előirányzat módosítás óta nem változott, csupán rovatokon belüli átcsoportosítások történtek.

A teljesítés a bevételi oldalon **122.350 ezer forint**, kiadási oldalon pedig **116.773 ezer forint**, amely az előirányzat 95 %-a.

2024. évi pénzmaradvány összege: **5.577 ezer forint**

III. Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek és Kiadások

A Művelődési Ház 2024. évi III. előirányzat módosítása során a beépítésre került a 4.200 ezer forintos pályázati támogatás, amely felhasználása 2025-ben várható. A kiadási oldalon a megfelelő sorokon meg is jelenik ez a bevétel.

A módosítás során tervezett intézményi főösszeg **28.678 ezer forint**, amelynek teljesülése a bevételi oldalon 94 %-os, azaz **26.847 ezer forint**, míg a kiadási oldalon 80 %-os, **22.967 ezer forint**.

2024. évi pénzmaradvány összege: **3.880 ezer forint**.

IV. Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde

1. Bevételek és Kiadások

A III. számú módosítás során az Óvoda költségvetésében 200 ezer forint növekedés tapasztalható, amely a tulajdonosi bevételek rovaton keletkezett szülői hozzájárulás került lekönnyítésre. A főösszeg így **150.223 ezer forint**ra emelkedett a II. számú előirányzat módosítás óta. A kiadási oldalon a többlet beépítésre került. Továbbá több rovaton belüli átcsoportosítást hajtottunk végre az évvégi teljesítéseket figyelembevéve.

A bevételek 100 %-ban, **150.223 ezer forintos** értékkel, míg a kiadások 99 %-ban **148.076 ezer forinttal** teljesültek.

2024. évi pénzmaradvány az intézménynél: **2.146 ezer forint**

Piliscsév, 2025. május 9.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester