

**Piliscsév Község Önkormányzata 2026. 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 módosított költségvetés - tervezetet terjesztem a Képviselő-testület elé. Az előterjesztés a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

I. Az önkormányzat költségvetése

1. Bevételek

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési főösszege, ezen módosítás szerint **721 400 eFt.**
Az eredeti előirányzathoz képest **31.002 ezer forinttal** növekedett mint bevételi, mint kiadási oldalon az előirányzat.

Önkormányzatok működési támogatása

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2026		
		Eredeti előirányzat	Változás	I. sz. EI. Módosítás
091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	163 649 808	0	163 649 808
091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	160 143 572	0	160 143 572
091131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	91 883 787	0	91 883 787
091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 411 982	2 526 192	9 938 174
091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
091161	Elszámolásból származó bevételek - 2025. évi pótigénylés	0	0	0
0911 Önkormányzatok működési támogatása		423 089 149	2 526 192	425 615 341

Az állami támogatások évközi növekedéseinek és csökkenéseinek átvezetésére a költségvetésbe a májusi felmérés eredményét követően lesz lehetőség.

Az I. számú előirányzat módosítás során a kulturális feladatok támogatását növeltük meg **2.526 ezer forinttal**. Ezt a támogatást a 2026. évi kulturális területen biztosítandó 20 %-os bérfejlesztés, valamint a minimálbér és garantált bérminimum emelés kompenzációjára kapta a Művelődési Ház, amely összeg intézményfinanszírozás keretén átvezetésre került.

Pénzeszköz átvétel

Működési célú támogatások:

Az otthontámogatásra igényelt három intézményre **8.104 ezer forint** támogatást megkapta az Önkormányzat.

Ebből a Hivatalra **1.280 ezer forint**,
a Művelődési Házra **1.208 ezer forint** és
az Óvodára kapott támogatási összeg pedig **5.544 ezer forint** volt.

A Versenyképes Járások Program II. pályázatra megérkezett támogatást további **64 ezer forinttal** megnöveltük a költségvetésben, mert az év elején kapott támogatási összeg **6.964 ezer forint** lett.

Felhalmozási célú támogatások:

310 ezer forint felhalmozási célú támogatást kapott az Önkormányzat a közfoglalkoztatásban foglalkoztatott dolgozók után, tárgyi eszköz vásárlásra, amely összegből vásárolva lett az intézmény részére egy Stihl fűkasza.

A költségvetésbe beépítésre került a *Közvilágítás korszerűsítésének támogatása 5.000 fő alatti településeken* című pályázat támogatói okirata alapján **17.000 ezer forint** várható bevétel. A pályázat során 122 darab lámpatest cseréjét fogjuk tudni kivitelezni.

Közhatalmi bevételek

Tervezett közhatalmi bevételeink a 2026. évi költségvetéshez:

Ft	
Jogcím	Összeg
Magánszemélyek kommunális adója	16 000 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	113 000 000
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	200 000
Egyéb közhatalmi bevétel	1 000 000
Összesen	130 200 000

A magánszemélyek kommunális adóján **16.000 eFt-os** bevételre számítunk, az iparüzési adó bevételét **113.000 eFt**-ot, idegenforgalmi adóra **200 ezer forintot**, míg pótlékokra **1 000 ezer forintot** terveztünk az idei évre, amely az I. számú előirányzat módosítása során nem változott.

Működési bevételek

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve		Változás	I. sz. Módosítás
		Eredeti előirányzat		
094022	Szolgáltatások ellenértéke	200 000	0	200 000
094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 800 186	1 199 814	3 000 000
094041	Tulajdonosi bevételek	10 050 000	1 058 460	11 108 460
094051	Ellátási díjak	7 300 000	0	7 300 000
094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 603 500	631 384	5 234 884
094071	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
094082	Kamatbevételek	0	0	0
094111	Kiadások visszatérítései	1 860 000	97 500	1 957 500
0941142	1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözet	10 000	10 000	20 000
094 Működési bevételek		25 823 686	2 997 158	28 820 844

Működési bevételeink a módosítás során **2.997 ezer forinttal** növekedtek, így a tervezett bevétel ezeken a rovatokon összesen **28.821 ezer forint**.

Megnöveltük a közvetített szolgáltatások, a tulajdonosi bevételek, a kiszámlázott általános forgalmi adó és az egyéb működési bevételek számlákat. Ezen bevételek emelése a teljesítési adatok alapján vált szükségessé.

2. Kiadások

Az Önkormányzat sajátossága, hogy az előző év maradványát a beszámoló elfogadásáig nem szerepeltethetjük a következő év költségvetésébe, mert a felhasználhatósága még nem biztos. Az I. számú előirányzat módosítás ennek a maradványnak a „helyre rakására” ad lehetőséget.

Személyi juttatások, járulékok

A személyi jellegű kiadások növekedése az alábbi tényezőkből áll:

A közfoglalkoztatottak bérére kapott támogatás, amely a maradvány része volt az eredeti előirányzatban, a mostani módosítás során az illetmény rovatra került. ennek az összege **1.937 ezer forint** volt. További **1.800 ezer forinttal** megemeltük a rovatot, mert nem 1, hanem 2 fő közfoglalkoztatott dolgozik az Önkormányzatnál.

Megnöveltük a megbízási díjak összegét is, amely előre nem láthatott tevékenységek finanszírozására ad lehetőséget az intézménynek. Például fakivágás, városüzemeltetés.

A reprezentációs kiadások **300 ezer forinttal** nőttek, várhatóan a rendezvények beindulásával szükségessé válik ezeknek a rovatoknak a használata.

Természetesen a járulékok ez egyéb személyi jellegű kifizetések arányában emelésre kerültek a módosítás során.

Dologi kiadások

A dologi kiadások között is történt előirányzat emelés. **23.223 ezer forinttal** növeltük összességében ezeket a kiadásokat.

Rovatokra lebontva, az alábbi táblázat ad tájékoztatás:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2026		
		Eredeti előirányzat	Változás	I. sz EI. Módosítás
053111	Szakmai anyagok beszerzése	122 280	0	122 280
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 590 000	4 200 000	10 790 000
0532111	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	3 046 720	276 880	3 323 600
0532211	Telefon, telefax, telex, mobil díj	558 240	-111 840	446 400
053311	Közüzemidíjak	12 810 000	5 910 000	18 720 000
0533111	ebből: villamos energia	8 080 000	1 890 000	9 970 000
0533121	ebből: gázdíj	4 480 000	4 020 000	8 500 000
0533131	ebből: víz- és csatornadíj	250 000	0	250 000
053321	Vásárolt élelmezés	20 100 000	0	20 100 000
053331	Bérleti és lízing díjak	186 000	0	186 000
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 750 000	2 562 205	7 312 205

053351	Közvetített szolgáltatások Áht-on kívülre	300 000	1 200 000	1 500 000
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 936 200	0	4 936 200
053371	Egyéb szolgáltatások	15 140 485	4 440 945	19 581 430
0534111	Foglalkoztatottak kiküldetései	0	0	0
053511	Műk-i célú előzetesen felszámított áfa	14 281 500	4 744 590	19 026 090
053521	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
053531	Kamatkiadások	52 983	0	52 983
053551	Egyéb dologi kiadások	727 000	0	727 000
Dologi kiadások		83 601 408	23 222 780	106 824 188

Kiemelve a nagyobb összegű változtatásokat:

- Üzemeltetési anyagoknál az év elején vásárolt útszóró só volt nagyobb, nem várt kiadás, a kiemelt állami és önkormányzati rendezvények kormányzati funkción szereplő várható anyagok beszerzésére terveztünk további **1.000 ezer forintot**, valamint **900 ezer forinttal** növeltük a támogatásként kiszállított tüzelőanyagok már teljesített szállítási díját.
- A közüzemi díjakon belül megemeltük a villamosenergia, valamint a gázenergia költségeire szánt előirányzatot.
- Közvetített szolgáltatásokon a továbbszámlázott közüzemi díjak kiadásait tartjuk nyilván. Itt szerepel a „régí Duna Takaré” épülete, amit bérbead az Önkormányzat.
- Karbantartási kiadásokon újonnan szerepel az árkok karbantartása és az iskola udvarán történt beázás javítása.
- Egyéb szolgáltatásoknál megemlítésre méltó a PIPI fesztivál megszervezéséhez szükséges szolgáltatási kiadások megemlése. Továbbá beépítésre került a kamerarendszer rendbehozatala.

Átadott pénzeszközök

2025. évi beszámoló alapján az Önkormányzat visszafizetési kötelezettsége keletkezett az állami támogatások tekintetében. Ez az összeg az idei évben **1.817 ezer forint** kiadást jelent.

- a Hivatali dolgozók bértámogatására kapott bevételből **943 ezer forintot**,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatásából **521 ezer forintot**,
- intézményi gyermekétkeztetés támogatásából **353 ezer forintot** kellett visszautalni a Magyar Államkincstár részére.

A civil szervezetek támogatására, illetve az önkormányzat által fizetendő tagdíjakra vonatkozó tervezet a 2026-es évre az alábbiak szerint alakult:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2026	
			I. sz módosítás
055121	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Diákönkormányzat	450 000
		Leányvár Cselgáncs Klub	250 000
		Vöröskereszt	250 000
		Piliscsév SE	1 800 000
		Kolibri Táncgyűlés	250 000
		Asszonykórus Piliscsév	0
		Nyugdíjas Klub	300 000
		Pincefalu Egyesület	600 000
		Piliscsévi Polgárőr Egyesület	600 000
		Ószirozsa	100 000

	Duna-Pilis-Gerecse Társulás	150 000
	Ister Granum	140 000
	Piliscsévi Szlovák Önkormányzat	300 000
	Katolikus Karitás	100 000
	Trnka Táncsoport	200 000
	Dorog és Térsége Turizmus Egyesület	70 000
	Natúrpark	0
	Óvoda Alapítvány	100 000
	Sára Világa Alapítvány	100 000
	Alba Túrakör	100 000
	Egyéb támogatások (Pilis Kupa, stb.)	800 000
	Kiadás összesen:	6 660 000

A táblázatban jelölt szervezetek kérelmei, és a tagdíjbefizetési értesítők már beérkeztek, így azok kifizetése már biztosnak tekinthető.

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	127 866 250	20 000 000	147 866 250
Művelődési Ház	11 218 174	23 597 780	34 815 954
Óvoda-bölcsőde	216 237 440	15 063 528	231 300 968

Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal:

- Állami támogatás: **126.586 ezer forint**
- Otthontámogatás: **1.280 ezer forint**
- Irányítószervi támogatás: **20.000 ezer forint**

Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár:

- Állami támogatás: **5.785 ezer forint**
- 20%-os bérfelesztés kompenzációja: **2.526 ezer forint**
- 15%-os illetményemelés támogatása: **1.627 ezer forint**
- Otthontámogatás: **1.280 ezer forint**
- Irányítószervi támogatás: **23.598 ezer forint**

Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde:

- Köznevelési normatíva: **160.144 ezer forint**
- Bölcsődei normatíva: **48.879 ezer forint**
- Tanárbéremelés támogatása: **1.670 ezer forint**
- Otthontámogatás: **5.544 ezer forint**
- Irányítószervi támogatás: **15.064 ezer forint**

Az eredeti előirányzathoz képest összesen **18.570 ezer forinttal** nőtt az intézményeknek átadott finanszírozás kiadása.

Fejlesztések

Az önkormányzati fejlesztéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám neve	2026		
		Eredeti előirányzat	Változás	I. sz El. Módosítás
05612	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	3 200 000	3 200 000
05621	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
05631	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	100 000	0	100 000
05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200 000	614 387	814 387
05671	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	81 000	1 002 884	1 083 884
05711	Ingatlanok felújítása	4 585 752	28 650 718	33 236 470

05731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
05741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	1 238 153	7 341 478	8 579 631
Fejlesztések		6 204 905	40 809 467	47 014 372

Immateriális javak között szerepel a rendezési terv módosítás költsége, amely várhatóan **3.200 ezer forint** kiadást jelent.

Ingatlan beszerzésre **4.175 ezer forintot** terveztünk be az Önkormányzat költségvetésébe.

Egyéb tárgyi eszköz beszerzések között beépítésre került többek között a közfoglalkoztatottak támogatására kapott felhalmozási bevétel, amelyből fűkasza lett vásárolva **nettó 305 ezer forint** értékben. Továbbá beszerzésre került az intézmény részére benzinmotoros fűrés, valamint kamerák lettek kiépítve a település több helyszínére.

A már kapott árajánlat alapján a Petőfi Sándor utcai játszótérre csúszdára és telepítésére bruttó **1.400 ezer forinttal** számolva növeltük az előirányzatot.

Az ingatlan felújítások közötti az eredeti előirányhoz mért változásokat a pályázati kiadások megfelelő rovatra történő betervezése okozott. Beépítésre kerültek a buszvárók kiépítésének-, valamint a közvilágítás lámpatestei cseréjére nyert pályázati bevételek tervezett költségei.

Mindemellett a rendelő parkolójának bővítésére anyagköltség nélkül bruttó **2.000 ezer forintot** és a „régis takaré” épületének tetőfelújítására **3.000 ezer forintot** terveztünk.

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülre rovaton **2 millió forint** került a költségvetésbe, arra az esetre, ha a lakosság részéről beérkezne fiatal házaspár támogatási kérelem.

Tartalékok

A tervezett bevételek és kiadások teljesülése esetén az önkormányzat 2026. évi általános tartaléka **9.193 eFt.**

II. Piliscsési Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A Hivatal előirányzatai az eredeti előirányzathoz képest 5.613 ezer forinttal változott.

Otthontámogatásra a Hivatal **1.280 ezer forintot** kapott egy dolgozó segítségével. Ezen bevétel beépítésre került a bevételi, illetve a kiadási oldalra is a béren kívüli kiadások rovatra.

A másik bevétel, amely a Hivatal részére érkezett, a választással kapcsolatos költségekre kerültek bekönyvelésre, amely első körben **4.035 ezer forintot** jelent. A választási elszámolás megtörtént, annak bírálata még folyamatban van, amennyiben elfogadásra került, még **299 ezer forint** utólagosan igényelhető támogatás érkezik az intézmény számlájára. A már kiutalt, valamint a várt bevétel is beépítésre került a költségvetésbe.

2. Kiadások

Kiadási oldalon látható mozgásokat a támogatások okozták, továbbá kis mértékben a dologi kiadások közötti átcsoportosítások történtek

Az önkormányzati hozzájárulások összege változatlan marad. Továbbra is Piliscsév **20.000 ezer forint**, Leányvár pedig **23.250 ezer forint** finanszírozással járul hozzá a Hivatal költségeihez.

A Közös Hivatal mérleg főösszege **180.455 ezer forint**.

Az összeállított költségvetés bevételei és kiadási részletezése a csatolt mellékletben található.

III. Művelődési ház és Könyvtár költségvetése

1. Bevételek

A Művelődési ház előirányzatai működési támogatásként két megnyert pályázata alapján **600 ezer forinttal** növekedtek. Az egyik támogatói okirat szerint, amely népzenei koncertek megvalósításához nyújt **200 ezer forint** támogatást, a másik pedig, amely **400 ezer forint** vissza nem térítendő támogatás bevételezését engedte lehetővé, ismeretterjesztő népzenei előadások megrendezését segíti elő.

Az irányítószervi támogatások közé beépítésre kerültek azok az állami támogatások, amelyek az eredeti előirányzatnál még nem voltak ismertek. A 20%-os bérfejlesztés kompenzációja **2.526 ezer forint**, valamint az otthonteremtés támogatására kapott **1.280 ezer forint**.

2. Kiadások

A személyi juttatások között az otthonátmozgató került a béren kívüli juttatások rovatára, valamint az ehhez közvetlenül kapcsolódó járulékok kerültek beépítésre.

A közüzemi díjak között a gázszolgáltatás kiadásait növeltük meg **1.000 ezer forinttal**, valamint a megnyert pályázati bevételek kiadásai kerültek az egyéb szolgáltatások sorokra.

A Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi kiadásai és bevételei összesen **36.977 eFt**-ot tesznek ki, amely **4.406 ezer forinttal** több, mint az eredeti előirányzat szerint.

IV. Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-bölcsőde

1. Bevételek

Az Óvoda költségvetésében az eredeti előirányzathoz képest történt változásokat főként az állami támogatások okozták. Bekerült a költségvetésbe az **5.544 ezer forint** otthonátmozgató bevétele és a márciusban kiutalt egy összegű tanárbéremelés támogatása, amely 154 ezer forint/fő, valamint a szociális hozzájárulás összege, amely **1.670 ezer forint** volt.

Az önkormányzati hozzájárulás összegét is meg kellett emelni **6.270 ezer forinttal**, a kiadások biztonságos fedezésére.

2. Kiadások

A személyi juttatások közötti változások eredménye az otthontámogatás béren kívüli juttatások rovaton történő kifizetése. Továbbá a személyi juttatások között átcsoportosítások történtek és a megbízási díjak alakulása szerint az év során szükséges még az egyéb jogviszonyban dolgozó nem saját foglalkoztatotti kiadásokat megnövelni. A bér jellegű kiadások járulék sorait is arányosan megemeltük.

A magas gázfogyasztás az év elején, indokoltta tette a dologi kiadások közötti gázenergia szolgáltatás díját is megnövelni **800 ezer forint** plusz áfával.

A karbantartási szolgáltatási kiadások rovatra beterveztünk **5.000 ezer forint** az Óvoda burkolási munkálatainak finanszírozására.

Az így kialakult változások szerint az intézmény főösszege **13.484 ezer forinttal** nőtt, azaz **234.813 ezer forint** lett.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, majd döntsön a 2026. évi I. számú előirányzat módosítás tárgyában.

Piliscsév, 2026. május 21.

Kosztkáné Rokolya Bernadett sk.
polgármester