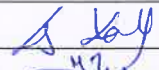





Előterjesztést készítette: Csillag Katalin pénzügyi csoportvezető

Előterjesztő: Völgyes József polgármester

Elfogadása: minősített többségű döntést igényel

Melléklet: 1.sz.: táblák

	dátum	aláírás
Előadó	2025 FEBR 18	
Közreadás		
Polgármester		
Jegyző <i>h.</i>		

ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat
Képviselő-testülete 2025. február 20. napján tartandó
rendkívüli nyilvános ülésére

Tárgy:

2025. évi költségvetési rendelet megalkotása II.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§-ban foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyezteteti, azt írásban rögzíti.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Képviselő-testület korábbi költségvetési kihatású döntései, illetve a 2025. évi költségvetési törvény fő számai alapján elkészítettük Csobánka Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetés tervezetét (a továbbiakban: R.).

2012. decemberi önkormányzati adósságkonszolidációt követően hitelfelvétel nem történt, a 2025. évi költségvetési rendelet tervezet alapján az Önkormányzat és intézményei működése a továbbiakban is finanszírozható pénzügyi forrás nélkül, így adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos tájékoztató táblát nem készült. A költségvetés elkészítésekor elsődleges szempont volt a pénzforgalmi mérleg egyensúlyának megteremtése.

Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) a gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- a) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

- b) A kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.
- c) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- d) Az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik.
- e) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- f) A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít.
- g) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.

Az Mötv. 111. § (2) és (3) bekezdése értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2025. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

A települési önkormányzatot illeti meg a korábbi évekhez hasonlóan:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és a vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a,
- útfenntartási hozzájárulás,
- útfenntartási hozzájáruláshoz kapcsolódó bírságtételek, tovább a társadalom együttélés szabályait megsértőkre kiszabott bírságok.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényből adódó kötelezettségek, lehetőségek:

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, melynek összegét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít.

A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:

A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2025. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a hivatal és a közfeladatokat ellátó intézményrendszer biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására,
- figyelemmel kell lenni a pályázati lehetőségek ésszerű és a település érdekeit szolgáló kihasználására, kiemelten a kötelező feladatokra.

A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az Önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.

- az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az Önkormányzat,
- a működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező, valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során,
- a költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében, a lehetőségekhez mérten általános tartalékot kell képezni,
- az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

Az államháztartásról szóló törvény (Áht). 24.§ (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A fenti követelményeknek az előterjesztés megfelel.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva a pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.
- 2025. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.
- a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban Púétv.) a pedagógusok jogviszonyát teljesen átreformálta. Az új köznevelési foglalkoztatotti jogviszony a közalkalmazotti jogviszonyhoz képest jelentős változásokat hozott, mind a szakmai, mind a foglalkoztatási kérdésekben, és a költségvetés szempontjából lényeges bérezés kérdésében.

Az önkormányzatok **kulturális** feladatainak – ezen belül a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2025. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Emellett a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségénélő támogatására.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2025. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, amelynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségvetéséhez járul hozzá a központi költségvetés.

Szociális ágazatban az önkormányzat család és gyermekjóléti szolgálatot működtet, és bölcsődei ellátást biztosít, amelyekhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- kötött felhasználású támogatás illeti meg az önkormányzatot a család és gyermekjóléti szolgálat működtetéséért,

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja a bölcsődei dolgozók illetményének egy részét – a pedagógus végzettségű dolgozók esetén igazodva a pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.
- kötött felhasználású támogatás illeti meg a bölcsődét fenntartó önkormányzatokat a feladat ellátását biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

Kötelező feladatok:

A helyi közügyek, valamint helyi lakosság alapvető létfeltételei, a gazdasági teljesítőképesség és lakossági igény függvényében helyben biztosítható önkormányzati közfeladatokat a Möt. 13. § (1) bekezdése tartalmazza.

A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok végrehajtását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Önként vállalt feladatok:

- a Pomázi Önkéntes Tűzoltóság támogatása,
- helyi önszerveződő szervezetek támogatása.
- társulási tagdíjak
- közterület felügyelet
- Csobánkai Magocska Bölcsőde esetén plusz egy dajka
- kamerarendszer üzemeltetése
- játszótér, fitnesspark üzemeltetése

Bevételek alakulása

A **közhatalmi bevételek** jellemzően a helyi adórendelet alapján kivetett adóbevételei. A Képviselő-testület a 2023. november 29-én fogadta el a helyi adókról szóló 14/2023. (XI.30.) önkormányzati rendeletét. Az új rendeletben meghatározott rendelkezések, azaz az újonnan bevezetésre kerülő sávós rendszer alapján került az építmény és telekadó bevétel megtervezésre.

A helyi iparüzési adó tekintetében 2025-ben a 2024. évi teljesítés adatokat is figyelembe véve került megtervezésre a várható bevétel az adónem tekintetében.

Az adóbevételek tervezett összegét az alábbi táblázat tartalmazza.

Terv	2025. év
<i>Építményadó</i>	<i>70 000 000 Ft</i>
<i>Telekadó</i>	<i>30 000 000 Ft</i>
<i>Iparüzési adó</i>	<i>90 000 000 Ft</i>
<i>Talajterhelési díj</i>	<i>2 000 000 Ft</i>

Idegenforgalmi adó	1 000 000 Ft
Összes helyi adóbevétel	193 000 000 Ft

Az Önkormányzat egyéb sajátos bevételei a vagyonhasznosításból származó **bérleti díj bevételek**. A Képviselő-testület 2022. november 30-án fogadta el az Önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek hasznosításának, valamint a lakásgazdálkodás szabályairól szóló 17/2015. (XI.27.) önkormányzati rendelet módosítását, melynek 1. sz. melléklete tartalmazza a bérleti díjak összegét.

Az önkormányzati ingatlanok bérlői felé **továbbszámlázott szolgáltatások** tervezett összege **3.200.000 Ft**, míg a Baross Péter Községi Tér és Könyvtár **bérleti díjból, belépőkből, illetve részvételi díjakból tervezett bevétele 330.000 Ft**.

Intézményi ellátási díjak soron az étkezési térítési díj bevételek, valamint a bölcsődei gondozási díj bevételek szerepelnek. Az étkezés tekintetében díjbevételt az ellátottak száma, az ellátási napok alapján számítottuk, figyelemmel a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény - az óvodai gyermekétkeztetés kiterjesztése érdekében történő - módosításában foglaltakra, amely 2015. szeptember 1-jén lépett hatályba. A bölcsődei gondozási díjak a bölcsődei ellátás intézményi térítési díjáról és az ellátás igénybevételének feltételeiről szóló 1/2024. (I.26.) számú rendelet alapján kerültek kiszámításra

Az előterjesztés 18. számú mellékletében az **általános működés és ágazati feladatok támogatása** a Magyar Államkincstár által megállapított 468.611.700 Ft-os összeggel szerepel. Az önkormányzati feladatfinanszírozás rendszere 2013. évben került bevezetésre. Ezt követően az elszámolás feltételei folyamatosan pontosításra kerültek, így az általános működés és ágazati feladatok támogatásából származó bevételek tekintetében is vizsgálni kell, hogy a Kvtv.-ben meghatározott kormányzati funkció finanszírozását szolgálja-e.

Az állami támogatásokon belül az **124.748.701 Ft-os település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás** a következő feladatok ellátását finanszírozza:

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása 78.973.477 Ft.
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának 2025. évben összesen 4.928.519 Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.
- Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.318.000 Ft, kiegészítő támogatás 14.170.000 Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik.
- Közutak fenntartásának támogatása 5.753.487 Ft, mely összeg a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan, az út hossza alapján illeti meg. Jelenleg a közutak karbantartásával, felújításával kapcsolatosan tervezett költségeink jelentősen meghaladják a támogatás összegét.
- Köztemető fenntartása 101.044 Ft.
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 10.496.444 Ft. E támogatási jogcímből az Möt. 13. §-ában meghatározott kötelező feladatok ellátását fedezheti az önkormányzat.
- Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás 7.730 Ft.

A **köznevelési feladatok** ellátására a normatív támogatás összesen **187.557.476 Ft**, amely az alábbiak szerint épül fel:

- óvodapedagógusok bértámogatása 114.661.100 Ft,
- minősített pedagógusok bértámogatása 4.110.000 Ft,
- pedagógusok munkáját segítők bértámogatása 47.412.000 Ft,
- óvodaműködtetési támogatás 21.374.376 Ft.

Az **egyes szociális, gyermekjóléti feladatok és gyermekétkezési feladatok támogatás** összege **139.008.189 Ft**. Ezen belül

- család- és gyermekjóléti szolgálat működése 6.643.100 Ft,
- a szociális feladatok ellátása 19.614.000 Ft,
- bölcsődei dolgozók bértámogatása 42.608.000 Ft,
- bölcsőde üzemeltetési támogatás 4.497.200 Ft
- konyhai dolgozók bértámogatása 28.017.360 Ft,
- gyermekétkezés üzemeltetési támogatás 37.628.529 Ft.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása 8.210.230 Ft.

Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 9.087.104 Ft. A támogatást a költségvetési törvény értelmében január 8-áig került megállapításra a 2024. október és 2025. július közötti időszakra vonatkozóan. A fennmaradó részt 2025. április 10-éig állapítja meg a miniszter. A költségvetési egyensúly fenntartása miatt az öt havi támogatás összege az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök került megtervezésre.

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök között működési célú támogatások szerepelnek. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz. Ezen belül:

- iskolaorvosi ellátásának támogatása **144.000 Ft**,
- fogorvosi alapellátás támogatása **13.000.000 Ft**,
- polgármesteri bértámogatás 2025.08-12. havi tervezett összege **5.048.000 Ft**.

Szintén átvett pénzeszköz között szerepel a **Váci Tankerületi Központtal** 2017. június 20. napján kötött együttműködési és finanszírozási megállapodásban foglaltak alapján a **Borostyán Természetvédő Óvoda átszervezése során létrehozott 6. csoport mindennemű költségének átvállalása**, mely 30.132.000 Ft.

Kiadások

A Pénzügyi Bizottság 2025. február 10-ei ülésén tárgyalta első körben a 2025. évi költségvetési rendeletet. Az ülésen több döntés született, amely befolyásolja a rendelet főszámain. A Képviselő-testület a 2025. február 13-ai ülésén hagyta jóvá a Pénzügyi Bizottság javaslatait az alábbiak szerint:

1. A PB 4 igen 1 tartózkodás szavazattal javasolja, hogy a KT kérje fel a polgármestert és a jegyzőt létszámterv felülvizsgálatára azzal, hogy ha látnak lehetőséget a létszám csökkentésére, akkor az így felszabaduló bértömeg 30 %-át fordítsák az állományba tartozó munkavállalók bérének növelésére annak érdekében, hogy a többletteljesítmény tartósan elismerésre kerülhessen.
2. A PB 5 egyhangú nem szavazattal nem javasolja, hogy az óvodai fejlesztőpedagógus státusza megszüntetésre kerüljön.

3. A PB 4 igen 1 tartózkodás szavazattal javasolja, hogy a tervezés során a bérfelvezetést 2025 évre, és minden további évre a MNB inflációs előrejelzése alapján határozza meg úgy, hogy a tárgyévre vonatkozóan az MNB határozat középértékét tekintse irányadónak, plusz ehhez 2%. Ez egy módszertani ajánlás. $3,7+2= 5,7 \%$
4. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a KT ajánlja a polgármesternek és a jegyzőnek, hogy a tárgyévben minden évben előre, március 15-ig írásban meghatározott feladatokra a tárgyévet megelőző éves bérkeret 2 %-át meg nem haladó jutalomkeretet tervezzen be.
5. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében a KT kérje fel a polgármestert és a jegyzőt, hogy az intézményvezetők bevonásával dolgozzanak ki egy javaslatot olyan bérmegállapításra, amely érvényesíti a munkaviszonyban töltött időt.
6. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a KT kezdeményezze a polgármesternél, hogy készüljön egy, a közterület-felügyelő részére történő autóbekészítésről előterjesztés, amely lehetőleg legyen négykerék meghajtásos és fényhíddal ellátott.
7. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a KT kezdeményezze olyan rendelet megtárgyalását, amely a lakossági önerő bevonásával megvalósuló útfejlesztés, útkarbantartás lehetőségét valósítja meg, és az ehhez szükséges céltartalék összegére a költségvetés tervezetében tegyen javaslatot.
8. A PB 1 igen 2 nem 1 tartózkodás szavazattal nem javasolja, hogy a hivatal tanácssterme hátsó részének leválasztása a költségvetésből kikerüljön.
9. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a KT Dr. Kollár László gyermekorvos részére megállapított támogatást az elmúlt három év inflációját figyelembe véve emelje meg, és a jövőben e támogatást folyamatos inflációkövetéssel biztosítsa.
10. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a lapkiadás feladat ellátására 2,5 millió forint kerüljön betervezésre.
11. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a KT kérje fel a polgármestert és a jegyzőt, hogy vizsgálják meg az önkormányzati feladatok kiszervezésének lehetőségét, összehasonlítva a bérköltségekkel (egyszerűsített foglalkoztatást is figyelembe véve)
12. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a japán keserűfű vágására fordítható összeg kerüljön emelésre
13. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a helyiségbérleti díjai az infláció mértékével emelkedjenek, majd ezt követően az éves költségvetésben inflációkövetően kerüljön tervezésre.
14. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a közösségi ház használati díjai az infláció mértékével emelkedjenek.
15. A PB 5 igen egyhangú szavazattal javasolja, hogy a KT a bányaperre vonatkozóan képezzen céltartalékot.

A felsorolt javaslatok közül:

- az 1. és a 11. pontot polgármester úr és jegyző úr vizsgálja,
- a 2. és 8. napirendi pont változást nem okozott.
- a 3-4. és a 10. pont számszerűsítésre és átvezetésre került a rendelet mellékletein,
- az 5-6. ponthoz készült külön előterjesztés,
- a 7. ponthoz kapcsolódóan a rendelet folyamatban van. Amennyiben a Képviselő-testület számszerűsíteni szeretne döntést kell róla hoznia,

- a 9. ponttal kapcsolatban polgármester úr egyeztetett a gyermekorvossal, aki nem tart igényt az inflációkövetésre,
- a 12. pontban foglaltak nem kerültek számszerűsítésre, így egyelőre az összeg nem került megemelésre,
- a 13. ponthoz kapcsolódó rendelet felülvizsgálata márciusban kerül előterjesztésre, akkor módosíthatók a bérleti díjak mértékei,
- a 14. ponthoz kapcsolódó használati szabályzat a március ülésre kerül előterjesztésre.
- a 15. pont nem került számszerűsítésre, így egyelőre az összeg nem került céltartalékba.

A kiadások tervezési elvei

- a) 2024. évben a Pénzügyi Bizottság a költségvetéssel kapcsolatban a béremelést több körben tárgyalta. A végső döntést a 2024. február 29-ei ülésén hozta meg, amelynek értelmében a béreket az alábbiak szerint határozta meg:
- az önkormányzati dolgozók tekintetében maximum 7 %-os bérkiegészítés, illetve 7 %-ra való kiegészítés azon munkavállalók esetén, akik kötelező emelése ezt a szintet nem éri el. Továbbá a garantált bérminimumra besorolt munkavállalók esetén 8 % kiegészítés.
 - a polgármesteri hivatal tekintetében 6 %, illetve 7 % illetménykiegészítés.
 - az óvodában a pedagógiai asszisztensek részére 10 %, a többi technikai dolgozó esetén 8 % bérkiegészítés.

A bizottság határozott szándéka az volt, hogy a fent felsorolt kiegészítések ne épüljenek be az alapbérbe. Ez azt jelenti, hogy ezek a juttatások december 31-éig kerültek megállapításra a dolgozók részére, azaz az önkormányzat egyes dolgozói (akiknek nem volt kötelező emelés, vagy összességében nem érte el a 7 %-ot) és a polgármesteri hivatal tekintetében nem történt béremelés csak egy kiegészítés. Az óvodánál a pedagógiai asszisztensek és a technikai dolgozók, valamint az önkormányzati dolgozók egy részének szintén december 31-éig járt ez a kiegészítés, ám náluk a kötelező emelés 10 % volt, tehát ezen felül kapták meg ezt a juttatást.

A 2025. évi tervezés során az inflációkövetés és a reáljövedelem megtartása érdekében, valamint az óvodában a diplomás bérek ismételt emelkedése miatt azon dolgozók, akiknek a törvényi bérnövekménye kismértékű volt, vagy egyáltalán nem volt, az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

- az önkormányzat tekintetében 5,7+7 % bérnövekedés. A 2024. évi 7 %-os kiegészítés beépítése, valamint további 5,7 %-os béremelés. oly módon, hogy az a munkavállaló, akinek törvényileg emelkedett a bére 12,7 %-ig kiegészítésre kerül (pl. 7 % törvényi emeléshez 5,7 % további emelés). A képviselő-testület javaslatára meghatározott feladatok ellátására tervezésre került az előző évi bérkeret 2 %-a céljuttatásként (2.440.000 Ft és 317.000 Ft járulékai).
- a polgármesteri hivatal tekintetében 5,7+7 % bérnövekedés oly módon, hogy az a munkavállaló, akinek törvényileg emelkedett a bére 12,7 %-ig kiegészítésre kerül (pl. 7 % törvényi emeléshez 5,7 % további emelés). A képviselő-testület javaslatára meghatározott feladatok ellátására tervezésre került az előző évi bérkeret 2 %-a céljuttatásként (1.840.000 Ft és 239.000 Ft járulékai).

- az óvoda tekintetében a pedagógia asszisztensek a törvényi 7 %-os emelés mellé 10 % kiegészítésben, míg az óvodai dajkák, valamint konyhai dolgozók a törvényi 7 %-os emelés mellé további 8 % kiegészítésben részesülnek. Ezen felül a nevelést-oktatást közvetlenül segítő kollégák jogosultak 7+3 % pótléokra. Az új pedagógus életpálya bevezetése nagy változást hozott a pedagógusok bérezésének tekintetében. 2024. január 1-től megszűnt az eddigi bértábla, ezt a végzettségtől és minősítéstől függő sávós bértábla váltotta fel. Ez annyit jelent, hogy a pedagógusok bérezése egy minimum-maximum sávon belül történik. Az alsó határtól való eltérés a Púétv. 98 § (2) bekezdésében foglaltak esetén lehetséges, amennyiben a normatíván felüli rész fedezetét a fenntartó biztosítani tudja. Ezen kívül a Púétv. bevezette a teljesítményértékelési rendszert, amelyet először 2025. szeptember 1-től lehet alkalmazni, azaz a most megállapított bérek eltérítése értékelés alapján ettől a dátumtól lehetséges.
- Az óvodában jelenleg 7 fő pedagógus van foglalkoztatva, a fennmaradó pedagógus álláshelyek betöltése 5 fő pedagógus asszisztens foglalkoztatásával került megoldásra, 1 státusz pedig jelenleg betöltetlen. A Képviselő-testület 2023. október 1-vel engedélyezte az intézmény részére 1 fő gyógypedagógus foglalkoztatását. A státusz jelenleg betöltetlen, helyette igazgatóasszony megbízási jogviszonnyal és vállalkozási szerződéses jogviszonnyal látatja el a feladatot. Ez a megoldás egyrészt azért szükséges, mert a gyermekek fejlesztés sok rétegű, egy fejlesztőpedagógussal nehéz lenne ellátni (különböző fejlesztési előírások vannak, amihez különböző végzettség szükséges), másrészt költséghatékonyabb, hiszen a nyári időszakban nem kell a fejlesztőnek fizetni, továbbá a ténylegesen ellátott gyermekek és a megtartott fejlesztési órák után keletkezik fizetési kötelezettség.
- kapcsolatos összes költség (munkabér, cafetéria, az idén esedékes köznevelési jutalom, járulék) finanszírozását az önkormányzatnak kell biztosítania önerőből, mivel e feladat ellátására normatív támogatás nem igényelhető.
Az óvodai pedagógusok 2023. év elején átlag 17,87 %-os törvényi béremelésben részesültek, majd novemberben további átlag 8,84 %-ban az önkormányzati bérkompenzáció kivételével. Ezek a kötelező emelések már az új életpálya bevezetésének megalapozása volt, amely 2024. január 1-ével folytatódott átlag 26,75 %-os növekedéssel. 2025-ben a pedagógusok átlagos béremelkedése pedig 21,2 %-os.
- a bölcsődében a bérek a hatályos jogszabályok alapján kerültek megtervezésre. Az intézményben a vezetőn és helyettese pedagógus végzettséggel rendelkezik, rájuk a Púétv. vonatkozik a bérek tekintetében, a többi dolgozó pedig közalkalmazotti státuszban került foglalkoztatásra.
- b) a jubileumi jutalom, illetve köznevelési jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2003. évi LII. törvény 105. §-a és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik. 2025-ben a polgármesteri hivatalnál egy fő, az önkormányzatnál egy fő részesül jubileumi jutalomban, míg az óvodánál 1 fő részesül köznevelési jutalomban.
- c) a cafetéria keret Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben meghatározottak alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak esetén maximum nettó 400.000 Ft lehet. 2025-ben az Önkormányzatnál és intézményeinél az alábbiak szerint került megtervezésre a keret:
- a köztisztviselők részére - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján – a cafetéria kötelező juttatás, amelynek a minimuma az

illetmény alap 5-szöröse, ami a jelen előterjesztés szerint 75.000 Ft, ám a költségvetési törvény szabályozása szerint maximum nettó 400.000 Ft lehet. A költségvetés a cafetéria keret 400.000 Ft/fő/év összegben határozza meg.

- az önkormányzat és egyéb intézményei munkavállalói tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli jutás összegét legfeljebb 25.000 Ft/fő összegben tervezi, ami éves szinten 300.000 Ft/fő/év.
- d) a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezhető,
- e) az intézmények élelmiszer beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és élelmezési napok figyelembevételével, a vásárolt élelmezési kiadásokat pedig a szolgáltatási szerződésben rögzített egységárak és az élelmezési napok figyelembevételével kell megtervezni; a tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami normatíva igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyezni kell,
- f) a dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezésénél a 2024. évi teljesítési adatokból, illetve a szolgáltatók által közölt árakból kell kiindulni,
- g) a szociálpolitikai ellátásoknál a juttatások jogcímeinél a tervezés a 2024. évi módosított előirányzat szintjén indokolt, figyelemmel Magyarország 2025. évi Központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény azonos során kapott állami támogatásra,
- h) a 2025. évi költségvetési rendelettervezetben az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében amennyiben lehetséges általános tartalékkerettel kell tervezni,
- i) a Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2025. évi költségvetésbe eredeti előirányzatként beépítésre kerül a képviselői tiszteletdíjak az önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően. 4.560.000 Ft + járulékai (592.800 Ft) összegben,
- j) Az Möt. 71. §-ának rendelkezései alapján került előirányzásra **polgármester illetménye** 18.304.000 Ft + 2.068.000 Ft járulékai összegben, amely tartalmazza a költségtérítést is. Ezen kívül megtervezésre került a polgármester úr 40 éves közszolgálat jogviszonyára való tekintettel a neki jár jubileumi jutalom.
- k) Az **alpolgármester tiszteletdíja** Csobánka Község Önkormányzatának Képviselő-testületet által meghatározott havi díjjal került kiszámolásra, ami éves szinten 6.584.000 Ft + 856.000 Ft járulékot jelent. Az összeg tartalmazza a költségtérítést is.

A kiadások tervezése mind az Önkormányzat, mind az intézményeknél a takarékoság és a gazdaságosság elve szerint történt. Az intézményi működési kiadások között a legjelentősebb a dologi kiadások, amely a folyamatos működéshez szükséges tételeket tartalmazza.

A Baross Péter Községi Tér és Könyvtár 2025. évi munkatervében szereplő, kulturális szolgáltatások kiadásai 8.610.000 Ft-tal szerepelnek, melyből 1.210.000 Ft tárgyi eszköz beszerzésre, 7.400.000 Ft pedig dologi kiadásokra került előirányozva a közművelődési munkatárs költségtervezete alapján.

A **beruházásokat és felújításokat** a R. 10. sz. melléklete tartalmazza.

Csobánka Község Önkormányzata a gyermekorvosi rendelő működtetésének támogatására havi 100.000 Ft/hó biztosít. A pénzeszköz átadások között szerepel még a házi segítségnyújtást, idősek nappali ellátását és a szociális étkezést ellátó Pomázi Önkormányzat számára 2.555.000 Ft, valamint a Bursa Hungarica fedezete.

A **Civil Alap kerete** az idei évben 500.000 Ft-ban került megtervezésre.

Az átadott pénzeszközökről szóló kimutatást a R. 17. sz. melléklete tartalmazza.

A **Környezetvédelmi Alap** felhasználását a Környezetvédelmi Intézkedési tervvel, azonos tartalommal a R. 11. sz. melléklete tartalmazza.

Létszám gazdálkodás

A R. 1. számú mellékletébe kerültek a létszámok meghatározásra.

A polgármesteri hivatal tekintetében a Képviselő-testület 2024-ben a létszámot csökkentette 0,25 fővel. A megnövekedett hatósági feladatok, a közterület felügyelő által kezdeményezett hatósági eljárások, valamint a behajtási engedélyekhez kapcsolódó díjszedés a feladatok megnövekedését eredményezi. Jegyző úr megkezdte a munkafolyamatok és a munkakörök átszervezését, de a feladatok hatékony elvégzéséhez a státusz visszaalítása lenne optimális, azaz a hivatali létszám 0,25 fővel való megnövelése.

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2025. évi álláshelyeinek számát az alábbiak szerint határozza meg:

Csobánka Község Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
választott tisztségviselők	polgármester	1 fő
	alpolgármester	1 fő
város- és községgazdálkodás (munkavállalók - Mt. szerinti alkalmazottak)	karbantartó	5 fő
	takarító, iskolai konyhás	3 fő
Baross Péter Közösségi Ház és Könyvtár (Kjt. szerinti közalkalmazott)	közművelődési igazgatási ügyintéző	1 fő
	gondnok	0,5 fő
	Könyvtáros	0,5 fő
Család- és gyermekjóléti Szolgálat (Kjt. szerinti közalkalmazott)	családsegítő	2 fő
Szociális étkeztetés (Kjt. szerinti közalkalmazott)	Élelmiszer szállító	0,5 fő
Fogorvosi feladatok EÜ. jogviszony	Fogorvos	1 fő
	Fogorvos asszisztens	1 fő
Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
köztisztviselők (Kttv. szerint)	jegyző	1 fő
	aljegyző	1 fő
	köztisztviselők	11 fő
Borostyán Természetvédő Óvoda		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	óvodavezető	1 fő
	óvodapedagógus	12 fő
	gyógypedagógus	1 fő
	pedagógiai asszisztens	2 fő
	dajka	6 fő
	óvodatitkár	1 fő
	takarító és konyhai kisegítő	2 fő
Csobánkai Magocska Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
	bölcsődevezető	1 fő
	kisgyermeknevelő	4 fő

közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	dajka	2 fő
	takarító és konyhai kiszegítő	1 fő

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a csatolt 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet megtárgyalására és elfogadására.

**Csobánka Község Önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett álláshelyeinek száma
2025.01.01-jétől**

Csobánka Község Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
választott tisztségviselők	Polgármester	1 fő
	alpolgármester	1 fő
város- és községgazdálkodás (munkavállalók - Mt. szerinti alkalmazottak)	karbantartó	5 fő
	takarító, konyhai kisegítő	3 fő
Baross Péter Közösségi Ház és Könyvtár (Kjt. szerinti közalkalmazott)	közművelődési igazgatási ügyintéző	1 fő
	könyvtáros	0,5 fő
	gondnok	0,5 fő
Gyermekjóléti Szolgálat (Kjt. szerinti közalkalmazott)	családsegítő	2 fő
Szociális étkeztetés (Kjt. szerinti közalkalmazott)	Élelmiszer szállító	0,5 fő
Fogorvosi feladatok EÜ. Jogviszony	Fogorvos	1 fő
	Fogorvos asszisztens	1 fő
Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
köztisztviselők (Kttv. szerint)	Jegyző	1 fő
	Aljegyző	1 fő
	Köztisztviselők	10 fő
	Közterület felügyelő	1 fő
Borostyán Természetvédő Óvoda		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	óvodavezető	1 fő
	óvodapedagógus	12 fő
	gyógypedagógus	1 fő
	pedagógiai asszisztens	2 fő
	dajka	6 fő
	óvodatitkár	1 fő
	takarító és konyhai kisegítő	2 fő
Csobánkai Magocska Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	bölcsődevezető	1 fő
	kisgyermeknevelő	4 fő
	dajka	2 fő
	takarító és konyhai kisegítő	1 fő

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	4	5	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	149 409	199 026	238 101
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	122 000	154 700	193 000
2.1.	Helyi adók	120 000	152 700	191 000
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	2 000	2 000	2 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	27 409	44 326	45 101
3.1.	Áru- és készletértékesítés, közvetített szolgáltatások	4 300	2 400	3 200
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			4 200
3.3.	Bérlési díj	13 495	16 285	14 420
3.4.	Intézményi ellátási díjak	8 314	22 900	20 329
3.5.	Alkalmazottak térítése	500	1 000	1 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	800	1 741	1 952
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	289 309	368 956	468 612
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	289 309	368 956	468 612
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	65 102	85 830	48 324
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)	65 102	85 830	48 324
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alajából átvett pénzeszköz	4 300	132	13 144
6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz			5 048
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	60 802	85 698	30 132
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alajából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzatiól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 000	1 000	1 000
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	57 362	362	5 210
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	362	362	5 210
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	57 000		
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérülése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	562 182	655 174	761 247
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	124 045	65 000	100 000
11.1.	Hiany belső finanszírozási bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	124 045	65 000	100 000
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	686 227	720 174	861 247
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	686 227	720 174	861 247

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	4	5	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	549 161	663 354	750 410
1.1.	Személyi juttatások	289 919	396 729	462 847
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 528	54 422	63 211
1.3.	Dologi kiadások	197 924	194 148	207 597
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 790	6 055	4 755
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	500	500	3 055
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	8 790	5 055	1 200
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	500	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Előző évi normatíva visszafizetés			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	82 677	23 613	44 210
2.1.	Beruházások	82 477	17 787	37 610
2.2.	Felújítások	200	5 826	6 600
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	42 869	20 553	51 471
3.1.	Általános tartalék	37 869	20 553	42 395
3.2.	Céltartalék	5 000		9 076
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	674 707	707 520	846 091
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	11 520	12 654	15 156
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	11 520	12 654	15 156
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	0		
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	0		
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	11 520	12 654	15 156
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
6.2.2.	Hitelek törlesztése	0		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	0		
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
6.2.7.	Betét elhelyezése	0		
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása	0		
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	686 227	720 174	861 247
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	686 227	720 174	861 247

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	5	5	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	145 434	191 613	235 698
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	118 025	147 287	190 597
2.1.	Helyi adók	116 025	145 287	188 597
2.2.	Illetek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	0	0	0
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	2 000	2 000	2 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	27 409	44 326	45 101
3.1.	Áru- és készletértékesítés	4 300	2 400	3 200
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0	0	4 200
3.3.	Bérleti díj	13 495	16 285	14 420
3.4.	Intézményi ellátási díjak	8 314	22 900	20 329
3.5.	Alkalmazottak térítése	500	1 000	1 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	800	1 741	1 952
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	0	0
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	0	0	0
4.	II. Átengedett központi adók (2012-ben szja is)	0	0	0
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+ ...+5.8.)	289 309	368 956	468 612
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	289 309	368 956	468 612
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás	0	0	0
5.4.	Szerkezetátalakítási tartalék			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás	0	0	0
5.8.	Egyéb támogatás (2012-ben adósság konszolidáció)			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	65 102	85 830	48 324
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	65 102	85 830	48 324
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	4 300	132	13 144
6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz			5 048
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	60 802	85 698	30 132
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	0	0	0
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (vis maior)		0	0
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 000	1 000	1 000
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	57 362	362	5 210
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	362	362	5 210
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	57 000	0	0
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	558 207	647 761	758 844
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	124 045	65 000	100 000
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+ 11.1.5.)	124 045	65 000	100 000
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	124 045	65 000	100 000
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozású bevételei (11.2.1.+...+ 11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	682 252	712 761	858 844
13.	IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	682 252	712 761	858 844

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	5	5	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	545 186	655 941	748 007
1.1.	Személyi juttatások	289 919	396 729	462 847
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 528	54 422	63 211
1.3.	Dologi kiadások	194 449	187 235	205 694
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 290	5 555	4 255
1.6.	- az 1.5.-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	500	500	3 055
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	8 790	5 055	1 200
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		0	
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	0	0	0
1.11.	- Kamatkiadások	0	0	0
1.12.	-Pénzforg.nélk.kiad/ Elvonások	0	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	82 677	23 613	44 210
2.1.	Beruházások	82 477	17 787	37 610
2.2.	Felújítások	200	5 826	6 600
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3.-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	42 869	20 553	51 471
3.1.	Általános tartalék	37 869	20 553	42 395
3.2.	Céltartalék	5 000	0	9 076
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	670 732	700 107	843 688
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	11 520	12 654	15 156
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	11 520	12 654	15 156
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	11 520	12 654	15 156
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)	0	0	0
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	682 252	712 761	858 844
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	682 252	712 761	858 844

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	4	5	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	3 975	7 413	2 403
2	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	3 975	7 413	2 403
2.1.	Helyi adók	3 975	7 413	2 403
2.2.	Illetékek			
2.3.	Hirdmények, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb (tranzit) kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)			
3.1.	Áru- és létszletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Pérfeti díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Általános forgalmi adó			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérítések			
3.7.	Működési célú hozzá- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)			
5.1.	Áll. működéshez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és cél támogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)			
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről			
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérülése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	3 975	7 413	2 403
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)			
11.1.	Helyi belső finanszírozási bevételek (11.1.1.+...+ 11.1.5.)			
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Belső visszavonásból származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Helyi külső finanszírozási bevételek (11.2.1.+...+ 11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	3 975	7 413	2 403
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	3 975	7 413	2 403

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	4	5	5
-1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 975	7 413	2 403
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	3 475	6 913	1 903
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	500	500	500
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rásvérreltély jellegű ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	500	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Pénzürgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásplés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásnak kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Kéteső nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	3 975	7 413	2 403
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)			
6.1.	<i>Állékéleti célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)</i>			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belhirdi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozás bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)</i>			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú belhirdi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	3 975	7 413	2 403
8.	VI. Függető, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	3 975	7 413	2 403

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMI FELADATOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi el.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)			
2.	II. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)			
2.1.	Helyi adók			
2.2.	Írások			
2.3.	Bírségek, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb önkormányzati feladatokból származó bevételek			
3.	II.2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)			
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérelti díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Államháztartás területe			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérítések			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevételek			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)			
5.1.	Áll. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartói, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és cél támogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)			
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapról átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről			
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapról átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyinhazsznált)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékő jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi belső értékesítésből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)			
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)			
11.1.	Hiany belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)			
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Belső visszavásárlásból származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)			
13.	IX. Független, átvett, kiegészítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)			

Csobánka Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMI FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságunk jutott támogatások			
1.7.	- Szociális, részreményű jelleget ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kiszámlázások			
1.12.	- Pénzürgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakásdíj támogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Közfelújítás			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)			
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)			
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Erőforrás célú bel- és külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Bétfelhelyezés			
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú bel- és külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Bétfelhelyezés			
6.2.8.	Pénzügyi lízing törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)			
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)			

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek			Kiadások				
	Megnevezés	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv	Megnevezés	2023. évi ei.	2024. évi terv	2025. évi terv
1.	2.	4.	5.	5.	6.	8.	9.	9.
1.	Közhatalmi bevételek	122 000	154 700	193 000	Személyi juttatások	289 919	396 729	462 847
2.	Intézményi működési bevételek	27 409	44 326	45 101	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 528	54 422	63 211
3.	Átengedett központi adók				Dologi kiadások	197 924	194 148	207 597
4.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	289 309	368 956	468 612	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	65 102	85 830	48 324	Egyéb működési célú kiadások	9 790	6 055	4 755
6.	- 5 -ből: EU támogatás				Tartalékok	42 869	20 553	51 471
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Kölcsön nyújtása			
8.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)							
9.	Egyéb bevételek							
10.	Helyi adók felhalmozási célú hasznosítása							
11.	Telektervezés							
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	503 820	653 812	755 037	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	592 030	683 907	801 881
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+ ... +18)	99 730	42 749	63 550	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	99 730	42 749	63 550	Likvidációs hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +21)				Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele				Allamháztartáson belüli megelőlegezés visszautalása	11 520	12 654	15 156
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	99 730	42 749	63 550	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	11 520	12 654	15 156
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	603 550	696 561	818 587	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	603 550	696 561	817 037
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	603 550	696 561	818 587	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	603 550	696 561	817 037
26.	Költségvetési hiány:	99 730	42 749	63 550	Költségvetési többlet:	-	-	-
27.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	-

6. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek			Kiadások				
	Megnevezés	2023. évi éj.	2024. évi terv	2025. évi terv	Megnevezés	2023. évi éj.	2024. évi terv	2025. évi terv
1	2	4.	5.	5.	6.	8.	9.	9.
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése				Beruházások	82 477	17 787	37 610
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása	57 362	362	5 210	Felújítások	200	5 826	6 600
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevételek				Egyéb felhalmozási kiadások			
4.	Címzett és cél támogatások				3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül			
5.	Vis maior támogatás				- Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson kívül			
6.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)				- Pénzügyi befektetések kiadásai			
7.	Egyéb központi támogatások				- Lakástámogatás			
8.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről				- Lakásépítés			
9.	- ebből: EU támogatás				- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek			
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000	- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
11.	Kölesön visszatérülés				Tartalékok			
12.	Felhalmozási célú bevételek				Kölesön nyújtása			
13.	Költségvetési bevételek összesen:	58 362	1 362	6 210	Költségvetési kiadások összesen:	82 677	23 613	44 210
14.	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>24 315</i>	<i>22 251</i>	<i>36 450</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	24 315	22 251	36 450	Hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú befizetés, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	<i>Hány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölesonok felvétele				Pénzügyi lízing tőkecsz törlesztés kiadása			
22.	Likviditási célú hitelek, kölesonok felvétele							
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölesonok felvétele							
24.	Értékpapírok kibocsátása							
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
26.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)	24 315	22 251	36 450	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)			
27.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)	82 677	23 613	42 660	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)	82 677	23 613	44 210
28.	Függő, árfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, árfutó, kiegyenlítő kiadások			
29.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)	82 677	23 613	42 660	KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)	82 677	23 613	44 210
30.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
31.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	-

7. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

**Csobánka Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből
és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei***Ezer forintban !*

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2025.	2026.	2027.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

9. melléklet a /2025. (.) önkormányzati rendelethez

Csobánka Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1	2	4	4	5
1.	Helyi adók	193 000	193 000	193 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	18 360	18 360	18 360
3.	Díjak, pótlékok bírságok			
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		211 360	211 360	211 360

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Felhalmozási kiadások előirányzata feladatonként

I. Beruházások előirányzata feladatonként

Sorszám	Beruházás megnevezése	Hrsz.	Jogcím	2025. évi előirányzat
1.	Borostyán Természetvédő Óvoda (Fő út 11.)	614	Eszköz beszerzés	2 500 000
2.	Polgármesteri Hivatal (Fő út 1.)	619/1	Eszköz beszerzés, konyha felújítás	2 500 000
3.	Közösségi Tér és Könyvtár (Béke út 4.)	961/3	Eszköz beszerzés	1 210 000
4.	Bölcsőde (Szalóky Sándor utca 6.)	621/2	Mobiltelefon	50 000
			Fűnyíró	150 000
5.	Táblák és oszlopok	település	vásárlása, letelepíttetése	300 000
6.	Útkarbantartás		Útkarbantartás	24 000 000
7.	Falugondnokság		Béka, egyéb eszköz	300 000
8.	Térfigyelőkamera csere		Térfigyelőkamera csere	400 000
9.	Egészségház	391/1	Lift felújítás	200 000
10.	Hidak felülvizsgálata		Hidak felülvizsgálata	4 000 000
11.	Forgalomszabályozási terv felülvizsgálata		Forgalomszabályozási terv felülvizsgálata	2 000 000
Beruházások bruttó értéke				37 610 000
ebből: nettó érték				29 614 173
ebből: ÁFA				7 995 827

II. Felújítások előirányzata feladatonként

Sorszám	Felújítás megnevezés	Hrsz.	Jogcím	2025. évi előirányzat
1.	Fitnesspark felújítás		Fitnesspark felújítás	600 000
2.	Óvoda lapos tető felújítás, óvodai gyermekmosdók felújítása	614	Óvoda lapos tető felújítás, óvodai gyermekmosdók felújítása	2 000 000
3.	Iskola konyha penészmentesítés utáni vakolás, festés		Iskola konyha penészmentesítés utáni vakolás, festés	500 000
4.	Polgármesteri Hivatal konyha, mosdó felújítás	619/1	Polgármesteri Hivatal konyha, mosdó felújítás	3 000 000
Felújítások bruttó értéke				6 100 000
ebből: nettó érték				4 803 150
ebből: ÁFA				1 296 850

**Csobánka község Önkormányzata Képviselő-testületének
Környezetvédelmi Intézkedési Terve
a 2025. évi költségvetés Környezetvédelmi Alapjának felhasználására**

Feladat	2025. évi előirányzat		
	Nettó	ÁFA	Bruttó
Illegálisan lerakott hulladék elszállítása	600 000	162 000	762 000
Homok- és sólároló ládák beszerzése (síkkosságmentesítéshez)	150 000	40 500	190 500
Rágcsálómentesítés	750 000	202 500	952 500
Közterületi műtárgyak (hulladékgyűjtők, padok, utcatáblák, turisztikai táblák, felíratok) telepítése, javítása	150 000	40 500	190 500
Virágosítás, közterület zöldítés	200 000	54 000	254 000
Közterületi fák karbantartása, fenntartása, községi zöldterületek állapotának javítása	2 500 000	675 000	3 175 000
Veszélyes hulladékok összegyűjtése és elszállítása	1 500 000	405 000	1 905 000
2024. évi Környezetvédelmi Alap	5 850 000	1 579 500	7 429 500

Költségvetési szerv megnevezése		Csabánka Község Önkormányzata	01		
<i>Ezer forintban!</i>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei	145 645	180 985	222 420
2.		II. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	122 000	154 700	193 000
	2.1.	Helyi adók	120 000	152 700	191 000
	2.2.	Helyi adók			
	2.3.	Helyi adók, díjak, pótlékok			
	2.4.	Egyéb finanszírozásból származó bevételek	2 000	2 000	2 000
3.		III. Interművelési működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	23 645	26 285	29 420
	3.1.	Áru- és készletértékesítés, közvetített szolgáltatások	4 300	2 400	3 200
	3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			4 200
	3.3.	Helyi adók	13 495	16 285	14 420
	3.4.	Intézményi ellátás díjak	5 850	7 100	7 100
	3.5.	Alkoholorvosok díjainak		500	500
	3.6.	Államháztartásba való bevitel, visszatérítések			
	3.7.	Működési célú finanszírozás és korábbi bevételek			
	3.8.	Egyéb működési célú bevételek			
4.		IV. Államháztartásba való bevitel			
5.		V. Támogatások, kölcsönök (5.1.+...+5.7.)	289 309	368 956	468 612
	5.1.	Áll. működéshez és igazgat. feladatokhoz kapcsolódó támogatások	289 309	368 956	468 612
	5.2.	Központosított támogatások			
	5.3.	Központosított támogatás			
	5.4.	Szociális célú támogatások			
	5.5.	Célzott és célirányos támogatások			
	5.6.	Magyar önkormányzatok működésének támogatása			
	5.7.	Visszatérítendő támogatás			
	5.8.	Egyéb támogatás, kölcsönök			
6.		VI. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+...+6.2.)	65 102	85 830	48 324
	6.1.	Államháztartásba való bevitel államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)	65 102	85 830	48 324
	6.1.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök	4 300	132	13 144
	6.1.2.	Központosított pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök			5 048
	6.1.3.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök			
	6.1.4.	EU támogatás			
	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	60 802	85 698	30 132
	6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.3.)			
	6.2.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök			
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzati átvett pénzeszközök			
	6.2.3.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszközök			
	6.2.4.	EU támogatás			
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (visszatérítendő)			
7.		VII. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 000	1 000	1 000
	7.1.	Működési célú pénzeszközök államháztartáson kívülről			
	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről	1 000	1 000	1 000
8.		VIII. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	57 362	362	5 210
	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyosbevételek)	362	362	5 210
	8.2.	Önkormányzati ingatlanok értékesítése, ingatlanok értékesítése	57 000		
	8.3.	Pénzügyi eszközök értékesítése			
9.		IX. Kétféle visszatérítés			
10.		X. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2.+...+9.)	558 418	637 133	745 566
11.		XI. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	124 045	65 000	100 000
	11.1.	Működési célú finanszírozási bevételek (Központosított pénzeszközök)	124 045	65 000	100 000
	11.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek			
12.		IX. Felgyűjtött, átvett, központosított bevételek			
13.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	682 463	702 133	845 566

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánka Község Önkormányzata		01	
<i>Ezer forintban!</i>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi el.	2024. évi el.	2025. évi el.	
1	2	3	4	5	6
Költségvetési szerv megnevezése		Csobánka Község Önkormányzata		01	
Kiadások		2023. évi el.	2024. évi el.	2025. évi el.	
I.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)	247 196	223 525	264 546	
1.1.	Személyi juttatások	80 088	83 450	114 626	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 018	11 572	15 555	
1.3.	Dologi kiadások	134 300	110 448	117 610	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 790	6 055	4 755	
1.5.	- az 1.5-ből: - Lakosságok jutaloni támogatásai				
1.7.	- Szociális, időskorúak juttatási ellátások				
1.8.	- Működési célú pénzeszköz kiadás államháztartáson belülről	500	500	3 055	
1.9.	- Működési célú pénzeszköz kiadás államháztartáson kívülről	8 790	5 055	1 200	
1.10.	- Működési támogatás államháztartáson kívülről	500	500	500	
1.11.	- támogatás és költségtérítésként származó kiadások				
1.12.	- Kamattámogatás				
1.13.	- Elvonások				
J.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	81 677	20 701	33 510	
2.1.	Beruházások	81 477	14 875	32 410	
2.2.	Felújítások	200	5 826	1 100	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.4.	2.3-ból: - Felhalmozási célú pénzeszköz kiadás államháztartáson kívülről				
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz kiadás államháztartáson belülről				
2.6.	- Pénzügyi befizetések kiadásai				
2.7.	- Lakástámogatás				
2.8.	- Lakástámogatás				
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulású kiadásai				
K.	III. Tartalékok (3.1.+3.2)	42 869	20 553	51 471	
3.1.	Állomány tartalékok	37 869	20 553	42 393	
3.2.	Céltartalék	5 000		9 078	
L.	IV. Közfelújítás				
M.	V. Költségvetési szervek finanszírozása	299 201	424 700	480 883	
N.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	670 943	689 479	830 410	
O.	V. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)	11 520	12 654	15 156	
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	11 520	12 654	15 156	
7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadások				
P.	VI. Független, ártípusú, költségvetési kiadások				
Q.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	682 463	702 133	845 566	

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánkai Polgármesteri Hivatal	02		
<i>Ezer forintban ! r forintban !</i>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1	2	3	6	6	6
Bevételek					
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)				
	1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetlen szolgáltatás			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérelti díj			
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Állalános forgalmi adó bevétel			
	1.7.	Osztalék, hozambevétel			
	1.8.	Kamatbevétel			
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)				
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)				
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.	IV. Önkormányzati támogatás		126 108	141 845	160 052
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)		126 108	141 845	160 052
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)				
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
	6.3.	Hitel felvétel (minuszos számla egyenleg)			
7.	VI. Független, árfutó, kiegészítő bevételek				
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)		126 108	141 845	160 052

		Kiadások	2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1.	I. Működési költségvetési kiadások (1.1.+...+1.5.)		125 608	140 345	154 052
	1.1.	Személyi juttatások	96 778	108 005	117 211
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 665	14 420	16 100
	1.3.	Dologi kiadások	16 165	17 920	20 741
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások (2.1.+...+2.4.)		500	1 500	6 000
	2.1.	Beruházások	500	1 500	2 500
	2.2.	Felújítások			3 500
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	III. Kölesőn nyújtás				
4.	IV. Független, árfutó, kiegészítő kiadások				
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)		126 108	141 845	160 052

Költségvetési szerv megnevezése	Borostyán Természetvédő Óvoda	03
---------------------------------	-------------------------------	----

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1	2	3	5	6
Bevételek				
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	3 764	5 461	7 497
1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Bérelti díj			
1.4.	Intézményi ellátási díjak	2 464	3 800	5 403
1.5.	Alkalmazottak térítése	500	500	500
1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	800	1 161	1 594
1.7.	Osztalék, hozambevétel			
1.8.	Kamatbevétel			
2.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
2.2.	- ebből EU támogatás			
2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.	IV. Önkormányzati támogatás	173 093	218 550	241 106
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	176 857	224 011	248 603
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)			
6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	176 857	224 011	248 603

Kiadások		2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	176 357	222 599	244 103
1.1.	Személyi juttatások	113 053	154 783	169 290
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 845	21 781	23 200
1.3.	Dologi kiadások	47 459	46 035	51 613
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	500	1 412	4 500
2.1.	Beruházások	500	1 412	2 500
2.2.	Felújítások			2 000
2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	III. Kölcsön nyújtása			
4.	IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	176 857	224 011	248 603

Költségvetési szerv megnevezése	Csobánkai Magocska Bölcsőde	04
---------------------------------	-----------------------------	----

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1	2	3	5	6
Bevételek				
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)		12 580	8 184
1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Bérelti díj			
1.4.	Intézményi ellátási díjak		12 000	7 826
1.5.	Alkalmazottak térítése			
1.6.	Általános forgalmi adó bevétel		580	358
1.7.	Osztalék, hozambevétel			
1.8.	Kamatbevétel			
2.	II. Átvett pénzeszközök állambáztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
2.1.	Működési támogatás állambáztartáson belülről			
2.2.	- ebből EU támogatás			
2.3.	Felhalmozási támogatás állambáztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	III. Átvett pénzeszközök állambáztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele állambáztartáson kívülről			
3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele állambáztartáson kívülről			
4.	IV. Önkormányzati támogatás		64 305	79 725
5.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)		76 885	87 909
6.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)			
6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.	VI. Függetl., átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)		76 885	87 909

Kiadások		2023. évi ei.	2024. évi ei.	2025. évi ei.
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		76 885	87 709
1.1.	Személyi juttatások		50 491	61 720
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 649	8 356
1.3.	Dologi kiadások		19 745	17 633
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)			200
2.1.	Beruházások			200
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	III. Kölesőn nyújtása			
4.	IV. Függetl., átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)		76 885	87 909

**Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	3 500	3 500	60 000	3 500	40 000	3 500	3 500	3 500	60 000	4 000	4 000	4 000	193 000
3.	Intézményi működési bevételek	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	3 758	45 101
4.	Átengedett központi adók													
5.	Támogatások , kiegészítések	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	39 051	468 612
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	3 262	3 262	3 262	10 000	12	12	12	7 512	2 074	8 774	1 368	8 774	48 324
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről													
8.	Felhalmozási bevételek	114	114	4 962	114	114	114	114	114	114	114	114	113	6 210
9.	Kölcsön visszatérülése													
10.	Finanszírozási bevételek					100 000								100 000
11.	Bevételek összesen:	49 685	49 685	111 033	56 423	182 935	46 435	46 435	53 935	104 997	55 697	48 291	55 696	861 247
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	38 571	462 847
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	5 268	63 211
15.	Dologi kiadások	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	17 300	207 597
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	250		638	500		639	600	250	639			1 239	4 755
18.	Beruházások		950	2 000	2 000	6 300	10 000	10 000	4 000	2 000	360			37 610
19.	Felújítások			1 500	1 100			500	3 500					6 600
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Tartalékok												51 471	51 471
22.	Kölcsön nyújtása													
23.	Finanszírozási kiadások	15 156												15 156
24.	Kiadások összesen:	77 544	63 088	66 276	65 738	68 438	72 777	73 238	69 888	64 777	62 498	62 138	114 848	861 247
25.	Egyenleg	-27 859	-13 403	44 757	-9 315	114 497	-26 342	-26 803	-15 953	40 221	-6 801	-13 847	-59 152	

K I M U T A T Á S
a 2025. évi működési célú pénzeszközátadásokról, céljellegű támogatásokról

Ezer forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2024. évi terv	2025. évi terv
1.	Wekerle S. Alapkezelő	Bursa Hungarica	500	500
2.	Pomáz házi segítségnyújtás	Pomáz házi segítségnyújtás	2 555	2 555
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülrre			3 055	3 055
2.	Pomázi Ügyeleti Bt	Orvosi ügyeleti ellátás támogatása	1 000	0
3.	Gólyahír Bt	Gyennekorvosi ell. Támogatása	1 200	1 200
4.	Civil Alap	Önszerveződő közösségek támogatása	500	500
5.	Csobánkai Sportegyesület	Sportfeladatok ellátása	0	0
6.	dr. Kiss Annamária	Fogorvosi ellátás támogatása	300	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			3 000	1 700
Összesen:			6 055	4 755

18. melléklet a /2025. (.) önkormányzati rendelethe

Gördülő költségvetési terv 2025-2027. évekre*Ezer forintban*

Sor-szám	Megnevezés	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
1.	Bevételek			
2.	Közhatalmi bevételek	193 000	193 000	193 000
3.	Intézményi működési bevételek	45 101	47 356	49 724
4.	Átengedett központi adók			
5.	Támogatások , kiegészítések	468 612	492 043	516 645
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	48 324	50 740	53 277
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	1 000	1 000	1 000
8.	Felhalmozási bevételek	5 210	590	590
9.	Kölcsön visszatérülése			
10.	Finanszírozási bevételek	100 000	57 184	51 787
11.	Bevételek összesen:	861 247	841 913	866 023
12.	Kiadások			
13.	Személyi juttatások	462 847	477 489	501 364
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 211	65 267	66 372
15.	Dologi kiadások	207 597	207 597	207 597
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	4 755	4 000	4 000
18.	Beruházások	37 610	30 000	30 000
19.	Felújítások	6 600	5 000	5 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások			
21.	Tartalékok	51 471	25 404	24 535
22.	Kölcsön nyújtása			
23.	Finanszírozási kiadások	15 156	15 156	15 156
24.	Kiadások összesen:	861 247	841 913	866 023

Az általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím		2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv
I.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	115 586 426	132 001 845	124 748 701
	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	55 148 520	78 973 477	78 973 477
	b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	20 981 845	22 956 572	21 101 050
	c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	10 228 400	12 222 723	10 496 444
	d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	7 650	9 062	7 730
	e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	0	0	0
	4 Előző évről áthúzódó bérkompenzáció			
	I.I.1. jogcímez kapcsolódó kiegészítő támogatás	0	0	0
	I.I.4 Polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	3 610 011	0
	I.I.5 Közvilágítás üzemeltetési támogatás	25 610 000	14 230 000	14 170 000
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN		115 586 426	132 001 845	124 748 701
II.	1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül	89 636 160	143 690 000	162 073 100
	(1) Bér támogatása	54 734 160	96 278 000	114 661 100
	(2) pedagógusokat segítők támogatása	34 902 000	47 412 000	47 412 000
	2 (1) Óvodaműködtetési támogatás	15 080 000	21 374 376	21 374 376
	3 (1) A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás			
	4 (1) Pedagógus II. kategória kieg. bértámogatás	1 403 070	2 151 000	4 110 000
	5 Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása			
	b) Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása			
	6 Óvodaműködtetés kiegészítő támogatás	1 440 000	0	0
	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA		107 559 230	167 215 376
III.	1 Szociális ágazati összevont pótlék			
	2 Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	17 316 000	13 249 555	19 614 000
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	5 128 940	6 643 100	53 748 300
	a) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai	5 128 940	6 643 100	6 643 100
	b) Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	0		20 594 000
	c) Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	0		22 014 000
	d) Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0		4 497 200
	4 Gyermekétkeztetés támogatása	34 315 473	41 691 305	65 645 889
	a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	17 227 914	23 240 400	28 017 360
	b) Intézmény-üzemeltetési támogatás	17 087 559	18 450 905	37 628 529
c) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	0	0	0	
A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN		56 760 413	61 583 960	139 008 189
IV.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	9 402 474	8 154 905	8 210 230
	Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	8 084 089	8 154 905	8 210 230
	d) Közművelődési bértámogatás	1 318 385	0	0
	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK		9 402 474	8 154 905
MINDÖSSZESEN:		289 308 543	368 956 086	459 524 596

Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások

Megnevezés	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv
Polgármesteri illetmény támogatás	0	0	9 087 104
MINDÖSSZESEN	0	0	0

Elszámolásból származó bevétel

Megnevezés	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv
MAK előző évi felülvizsgálat tőke kiutalás			
MINDÖSSZESEN	0	0	0

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Megnevezés	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás			
Vis maior támogatás	0	0	0
MINDÖSSZESEN	0	0	0