



Dunaalmás Község Polgármesterétől
2545 Dunaalmás, Almási u. 32.
Tel.: 34/450-012, Fax: 34/450-015
E-mail: polgarmester@dunaalmas.hu

Szám: DA/70-41/2025

1. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 28-i rendes testületi ülésére

Tárgy: A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) rendelet módosítása

Előterjesztő: Makay Tibor polgármester

Készítette: Pauerné Csaba Judit kirendeltség-vezető

Paréj Diána Barbara

Előzetesen tárgyalta: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testületnek kell döntenie. A képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat- átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével- negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési rendeletét.

Dunaalmás Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak módosítása:

- 1) 2024. évi októberi és a 2024. évi elszámolás felmérés alapján az alábbi módosítások és átcsoportosítások szükségesek
 - Óvodaműködtetés támogatása nő 51 712 Ft-tal
 - Bölcsődei üzemeltetési támogatás csökken 70 800 Ft-tal
 - Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása nő 72 400 Ft-tal
 - Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása nő 1 087 928 Ft-tal
 - Finanszírozási kiadások: központi irányító szervi támogatás nő 2 899 080 Ft-tal
 - Munkaadókat terhelő járulékok nő 400 000 Ft-tal
 - Személyi juttatások nő 741 240 Ft-tal
 - Immateriális javak beszerzése csökken 2 899 080 Ft-tal
- 2) A szociális tűzifára kapott támogatás miatt a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások módosítása szükséges
 - Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások nő 1 200 150 Ft-tal
 - Dologi kiadások nő 330 034 Ft-tal
 - Működési célú támogatások államháztartáson kívülre nő 870 116 Ft-tal
- 3) A vis maior előleg (árvízi védekezés) miatt átcsoportosítás szükséges
 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről nő 5 000 000 Ft-tal

- Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására csökken 5 000 000 Ft-tal
- 4) A TOP Plusz – 1.2.1.-21-KO1-2022-00071 Dunaalmás közel a természethez pályázat visszafizetési kötelezettsége miatt átcsoportosítás szükséges
 - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre nő 94 229 993 Ft-tal
 - Ingatlanok beszerzése, létesítése csökken 70 894 992 Ft-tal
 - Beruházási célú előzetesen felszámított áfa csökken 23 335 001 Ft-tal
 - 5) A Hivatal finanszírozása fizetésének átütemezése miatt átcsoportosítás szükséges
 - Működési célú támogatások államháztartáson belülre csökken 11 987 474 Ft-tal
 - Ingatlanok felújítása nő 8 464 000 Ft-tal
 - Felújítási célú előzetesen felszámított áfa nő 2 285 280-tal
 - Működési célú támogatások államháztartáson kívülre nő 497 300 Ft-tal
 - Tartalékok nő 740 894 Ft-tal
 - 6) Dunaalmásért Alapítványtól az árvízi védekezésre átvett támogatás miatt módosítás szükséges
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök nő 1 551 000 Ft-tal
 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése nő 1 551 000 Ft-tal
 - 7) A Kék Duna Óvoda és Bölcsőde új foglalkoztató csoportjának megnyitása miatt módosítás és átcsoportosítás szükséges
 - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése nő 1 770 118 Ft-tal
 - Egyéb működési bevételek nő 730 959 Ft-tal
 - Immateriális javak beszerzése csökken 1 039 159 Ft-tal
 - 8) A bérek változása miatt átcsoportosítás szükséges
 - Személyi juttatások nő 2 109 464 Ft-tal
 - Beruházási célú előzetesen felszámított áfa csökken 2 109 464 Ft-tal

Az önkormányzat esetében a fenti módosításokat figyelembe véve a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 418 051 467 Ft eredeti előirányzatról 455 527 715 Ft-ra nő.

Kék Duna Óvoda 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak módosítása:

- 1) 2024. évi októberi és a 2024. évi elszámolás felmérés alapján az alábbi módosítások szükségesek
 - Óvodaműködtetés támogatása nő 51 712 Ft-tal
 - Önkormányzati támogatás nő 2 918 168 Ft-tal
 - Bölcsődei támogatása csökken 70 800 Ft-tal
 - Egyéb működési bevételek nő 388 154 Ft-tal
 - Óvoda személyi juttatások nő 3 944 322 Ft-tal
 - Óvoda munkáltatói járulék nő 278 778 Ft-tal
 - Óvoda dologi kiadások nő 1 387 553 Ft-tal
 - Óvoda beruházási célú kiadások csökken 2 323 419 Ft-tal

Az óvoda esetében a fenti módosításokat figyelembe véve a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 81 153 988 Ft eredeti előirányzatról 95 403 321 Ft-ra nő.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2024. évi költségvetés módosításáról a rendelet-tervezet elfogadásával döntsenek.

Dunaalmás, 2025. május 21.



Makay Tibor
polgármester



Pauerné Csaba Judit
kirendeltség-vezető

Rendelet-tervezet:

Dunaalmás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2025.(V.28.) önkormányzati rendelete Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II. 29.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiből szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

Dunaalmás Község Önkormányzat (a továbbiakban: helyi önkormányzat) 2024. évi költségvetésének:

- a) **Bevételi főösszegét:** 455 527 715 Ft-ban
- b) **Kiadási főösszegét:** 455 527 715 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(4) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(5) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 4. melléklet lép.

(6) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(7) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(8) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

„1. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi bevételei forrásonként

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Helyi adók	63 300 000
2.	Bírság, pótlék	2 000 000
3.	Szolgáltatások ellenértéke	24 839 345
4.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 267 598
5.	Tulajdonosi bevételek	9 833 160
6.	Ellátási díjak (étkezési térítési díjak)	11 090 000
7.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 556 058
8.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	32 600
9.	Egyéb működési bevételek	3 925 430
10.	Saját működési bevételek	129 844 191
11.	Felhalmozási bevételek (ingatlanok értékesítése)	78 740
12.	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	7 319 515
13.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 671 500
14.	Közetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	177 885
15.	Közutak fenntartásának támogatása	3 583 675
16.	Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	18 752 575
17.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 435 753
18.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	21 915
19.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 374 542
20.	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	32 584 785
21.	Óvodapedagógusok átlagbéralapú bértámogatása	48 557 600
22.	Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	21 072 000
23.	Óvodaműködtetés támogatása	10 394 152
24.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	
25.	Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása összesen	80 023 752
26.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	6 391 498
27.	Szociális étkeztetés	1 018 320
28.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 409 818
29.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők,	10 257 000

	szaktanácsadók bértámogatása	
30.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	798 400
31.	Bölcsőde támogatása	11 055 400
32.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	17 846 600
33.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 077 967
34.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 200 150
35.	Elszámolásból származó bevételek	1 173 896
36.	Elvonások és befizetések bevételei	470 856
37.	Önkormányzatok működési támogatása	156 843 224
38.	Elkülönített állami pénzalapok (Közfoglalkoztatási Program)	2 992 432
39.	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0
40.	Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	235 331
41.	Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	3 227 763
42.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	5 000 000
43.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 000 000
44.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	9 582 584
45.	Működési célú átvett pénzeszközök	9 582 584
46.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 551 000
47.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 551 000
48.	Költségvetési bevételek összesen	306 127 502
49.	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány	126 459 455
50.	Előző évi működési célú pénzmaradvány	15 804 973
51.	Előző évi pénzmaradvány összesen	142 264 428
52.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 135 785
53.	Bevételek összesen	455 527 715

„2. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2024. évi kiadásai forrásonként

KIADÁSOK		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Személyi juttatások	46 124 216
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 244 845
3.	Dologi kiadások	103 312 019
4.	Működési célú kiadások	155 681 080
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 700 000
6.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	436 333
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	21 689 996
8.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 917 416
9.	Tartalékok	2 061 655
10.	Egyéb működési célú kiadások	28 105 400
11.	Immateriális javak beszerzése	0
12.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	20 652 018
13.	Informatikai eszközök beszerzése	895 000
14.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	3 321 118
15.	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	9 469 223
16.	Beruházások összesen	34 337 359
17.	Ingatlanok felújítása	21 190 152
18.	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	7 250 626
19.	Felújítások összesen	28 440 778
20.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	94 229 993
21.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 317 416
22.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	96 547 409
23.	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön államháztartáson kívülre	9 582 584
24.	Finanszírozási kiadások: Központi irányító szervi támogatás	93 997 320
25.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 135 785
26.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	455 527 715

”

„4. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat és kapcsolódó kormányzati funkciók bevételi és kiadási előirányzatai

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Saját működési bevételek	129 844 191
2.	Felhalmozási bevételek	78 740
3.	Önkormányzatok működési támogatása	65 764 072
4.	Egyéb működési célú bevételek államháztartáson belülről	3 227 763
5.	Pénzmaradvány	142 264 428
6.	Egyéb bevételek	23 269 369
7.	Bevételek összesen	364 448 563
8.	Személyi juttatások	46 124 216
9.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 244 845
10.	Dologi kiadások	103 312 019
11.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 700 000
12.	Egyéb működési célú kiadások	28 105 400
13.	Beruházási célú kiadások	34 337 359
14.	Felújítási célú kiadások	28 440 778
15.	Óvoda működési támogatása	2 918 168
16.	Egyéb kiadások	113 265 778
17.	Kiadások összesen	364 448 563
18.	Éves engedélyezett létszámkeret (fő)	12
19.	Éves közfoglalkoztatott létszám (fő)	2

22

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési egyenleg

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege Ft
1.	Saját működési bevételek	129 844 191
2.	Felhalmozási bevételek	78 740
3.	Önkormányzat működési támogatása	156 843 224
4.	Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	3 227 763
5.	Pénzmaradvány	142264428
6.	Egyéb bevételek	23 269 369
7.	Bevételek összesen	455 527 715
8.	Működési célú kiadások	155 681 080
9.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 700 000
10.	Egyéb működési célú kiadások	28 105 400
11.	Beruházások	34 337 359
12.	Felújítások	28 440 778
13.	Finanszírozási kiadások	93 997 320
14.	Egyéb kiadások	113 265 778
15.	Kiadások összesen	455 527 715
16.	Forráshiány	0

”

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési hiány belső finanszírozása

1	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
2	Költségvetési bevételek	455 527 715
3	Költségvetési kiadások	455 527 715
4	Költségvetési egyenleg	0

”

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

„10. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

Tartalékok

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Általános tartalék	0
2.	Céltartalék	2 061 655
3.	Összesen	2 061 655

”

„11. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

2024. költségvetési év beruházási fejlesztési céljai

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Immateriális javak beszerzése	0
2.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	20 652 018
	TOP Plusz Csapadékvíz elvezetés	20 652 018
3.	Informatikai eszközök beszerzése	895 000
4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	3 321 118
5.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 469 223
6.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0
7.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	35 139 676

”

„3. melléklet a 3/2024. (II. 29.) önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, engedélyezett létszáma

Sor-szám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	48 557 600
2.	Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	21 072 000
3.	Óvodaműködtetés támogatása	10 394 152
4.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	
5.	Önkormányzati támogatás	2 918 168
6.	Előző évi költségvetési pénzmaradvány	202 847
7.	Óvoda bevételek összesen	83 144 767
8.	Bölcsőde támogatása	11 055 400
9.	Intézményi térítési díj összesen	815 000
10.	Bölcsőde bevételei összesen	11 941 200
11.	Egyéb működési bevételek	388 154
12.	Bevételek összesen	95 403 321
13.	Óvoda személyi juttatások	64 509 553
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	9 343 147
15.	Óvoda dologi kiadások	8 365 652
16.	Óvoda beruházási célú kiadások	1 243 769
17.	Óvoda kiadások összesen	83 462 121
18.	Bölcsőde személyi juttatások	8 016 239
19.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 042 111
20.	Bölcsőde dologi kiadások	2 882 850
21.	Bölcsőde kiadások összesen	11 941 200
22.	Kiadások összesen	95 403 321
Éves engedélyezett létszámkeret:		Óvoda 10 fő
		Bölcsőde 3 fő
Közművelődés, könyvtár		
1.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 077 967
2.	Önkormányzati támogatás	7 452 758
3.	Bevételek összesen	12 530 725
4.	Személyi juttatások	4 600 000
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	658 000

6.	Dologi kiadások	7 272 725
7.	Beruházási kiadások	0
8.	Kiadások összesen	12 530 725

”

Végső előterjesztői indokolás

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testületnek kell döntenie. A képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat- átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével- negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosíthatja a költségvetési rendeletét.