

## Dunaalmás Község Polgármesterétől

H-2545 Dunaalmás, Almási u. 32. ☎: (36) (34) 450-012 Fax: (36) (34) 450-015  
E-mail: polgarmester@dunaalmas.hu

Iktatószám: DA/70-3/2025.

1. napirendi pont

### ELŐTERJESZTÉS

#### Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. január 29-ei ülésére

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása

**Előterjesztő:** Makay Tibor polgármester

**Előadó:** Paréj Diána gazdálkodási ügyintéző

#### Tisztelt Képviselő Testület!

A Magyar Köztársaság 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés 2024. december 20-án fogadta el. A törvényben foglaltaknak megfelelően készítettük el Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét. A tervezet elkészítését megelőzte az önállóan működő Kék Duna Óvoda és Bölcsőde vezetőjével folytatott megbeszélés.

Költségvetésünk **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **434 140 285 forint**.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban Áht.) 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat.

A rendelkezések szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ide értve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és kiadásai.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.) tartalmazza a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat. A végrehajtási rendeletben meghatározásra került, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat, illetve melyeket az önkormányzati hivatal költségvetési bevételei között tervezni.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és az Ávr. előírásain túl elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény és az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók.

A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére. Az önálló elemi költségvetésből következően a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervei gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni, és önálló beszámolót kell készíteni.

A 2025. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet a fenti előírásoknak megfelelően készítettük el.

A Kék Duna Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait az főigazgatóval történt előzetes egyeztetés alapján terveztük, a működési költségeken túl beruházási célú kiadásokkal is számoltunk, egyensúlyban a köznevelési feladatok ellátásának támogatása jogcímen kapott összeggel.

A Művelődési ház és könyvtár előirányzatának megtervezésénél az előző évi adatokat vettük alapul kiegészítve az elmúlt hónapokban tapasztalható áremelkedésekkel.

A finanszírozási struktúra nem tér el a korábbi években kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól.

Az önkormányzat működtetésének támogatásához, a helyi közügyek ellátásához 2025. évre összesen 209 980 064 Ft előirányzatot biztosít a központi költségvetés. A tavalyi évhez képest a működtetési támogatás nagyfokú emelkedése a Bölcsődére kapott támogatásnak köszönhető.

A településüzemeltetési feladatok végrehajtásához 25 804 295 Ft áll rendelkezésre a zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető és közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok és lakott külterületi feladatok támogatása területén.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára az Mötv. 13.§-ban meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása 91 589 414 Ft, mely az óvodai ellátáshoz járul hozzá a következőképp:

- biztosítja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, figyelembe véve a köznevelési törvény és az új a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó jogszabályok kötelezően elismert elemiit. Pedagógusok átlagbáralapú támogatása 10 147 000 Ft/fő/év, elismert dolgozói létszám 5,8 fő óvodapedagógus, 3 dajka és 1 pedagógiai asszisztens. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbáralapú támogatása 5 268 000 Ft/fő/év.

- emellett óvodaműködtetési támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásához kapcsolódóan a gyermeklétszám alapján. Óvodaműködtetési támogatás 172 374 forint/fő/év, 2025. évi átlaglétszám 61 fő

Bölcsőde támogatása jogcímen az önkormányzat jogosult a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatására, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatására és üzemeltetési támogatásra is.

Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők esetében az átlagbáralapú támogatás 10 297 000 Ft/fő/év, elismert dolgozói létszám 1,9 fő. Középfokú végzettségű kisgyermeknevelők és dajkák esetében az átlagbáralapú támogatás 7 338 000 Ft/fő/év, az elismert létszám 3,1 fő.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás 2025. évre 4 404 000 Ft.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása kizárólag a Szocvtv. 132. (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások

alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe, ez az összeg Dunaalmás esetén 8 159 110 Ft.

Települési támogatás keretében az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekre nyújthatnak támogatást.

Az önkormányzat kötelezettsége abban áll, hogy a települési támogatásról rendeletet alkosson. Annak eldöntése, hogy e támogatás keretében milyen célokra, mely feltételek teljesülése esetén milyen összegű támogatást nyújt, teljes mértékben az önkormányzat mérlegelési jogkörébe tartozik. Az Szocvtv. által szabott egyetlen kötelezettség az, hogy a képviselő-testület a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást köteles nyújtani. A létfenntartást veszélyeztető élethelyzet, a létfenntartási gond meghatározása az önkormányzat jogosultsága, hasonlóan az ilyen helyzetekben nyújtandó támogatás összegének meghatározásához.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, melyhez a települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az alábbiak szerint:

- átlagbér alapú támogatás a foglalkoztatottak béréhez és ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz,
- üzemeltetési támogatásként a feladatellátással összefüggésben felmerülő nyersanyag és dologi kiadásokhoz a térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembe vételével (Összesen: 20 208 600 Ft)

Szociális étkeztetés támogatása 1 062 240 Ft a Szocvtv. 62.§-a szerint nyújtott feladathoz, mely az étkeztetésben ellátottak száma alapján illeti meg az önkormányzatot. 2025-ben 88 520 Ft/fő. Dunaalmáson jelenleg 12 fő veszi igénybe a szociális étkeztetést.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása jogcímen 4 076 346 Ft támogatásban részesül az önkormányzat.

A helyi adóbevételeknél a 2024. évi teljesítéseket figyelembe véve tervezetünk az adórendeletben meghatározott adónemekhez kapcsolódó adómértékekkel számolva.

A fentiek alapján helyi adók esetében 84 000 000 Ft-tal terveztünk, melyből 17 500 000 Ft építményadó, 19 000 000 Ft telekadó, 8 000 000 Ft magánszemélyek kommunális adója, 38 500 000 Ft iparűzési adó. Bíróság és pótlék esetében 1 000 000 Ft-tal számoltunk.

Az idei költségvetésben sem szerepeltetjük a várható adóbevételek között azokat a tételeket, amelyek biztosan nem realizálhatók, mert például felszámolták a céget és nem maradt utána végrehajtható vagyon. Az adóbehajtás területén folytatjuk az elkezdett módszer szerinti behajtásokat. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele maradt, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Személyi jellegű kiadásoknál közfoglalkoztatottak esetén bruttó 145 400 Ft- tal (2 fő), egyéb munkavállalók esetében 3 fő-nél 375 000 Forintos, 1 főnél 475 000 Forintos bruttó bérrel számoltunk. Munkáltatót terhelő járulékok esetén a 13% -os szociális hozzájárulási adót kell figyelembe venni.

Dologi kiadások esetében a 2024. évi tényszámokat vettük figyelembe, a KSH által közölt inflációs adatokkal számolva (ez 2024. decemberében 3,7 %).

2023. év során több olyan pályázatot nyertünk el, melynek a kivitelezése átnyúlik 2024., majd 2025. évre. 2025-ben kerül kivitelezésre a Zöld Infrastruktúra Fejlesztése elnevezésű pályázat a TOP Plusz program keretein belül, továbbá szintén TOP Plusz program keretein belül a Mély út vagy a Temető köz csapadékvíz elvezetése. Leaderes pályázaton nyert az önkormányzat 10 millió Forintot fitnessz park kialakítására, amelynek az elszámolása beadásra került, de még a támogatási összeg nem érkezett meg a számlánkra. A Leaderes pályázaton a Dunaalmási Munkás Atlétikai Club szintén 10 millió Forintos pályázatot nyert, amelyet az önkormányzat visszatérítendő kölcsön keretében előlegezett meg a szervezetnek. Ennek a pályázatnak az elszámolása szintén megtörtént, de a pénz még nem érkezett meg a DMAC számlájára, így az önkormányzat sem kapta még vissza az összeget. Vis maior keretében három pályázat is beadásra került, egy útfelújítás és a 2024-ben a Dunán levonuló árvíz miatt kialakult helyzet hatására egy védekezési és egy helyreállítási pályázat is, amelyek elszámolása szintén nem történt még meg. Pályázatot nyertünk új településterv elkészítésére, aminek megvalósítása szintén 2025-ben várható. A felhalmozási célú pénzmaradvány 6 542 056 Ft. Előző évi működési célú pénzmaradványunk 11 180 153 Ft. Összes előző évi pénzmaradvány 17 722 209 Ft

2024. december 31-én kifizetetlen számlánk nem volt.

### **Átmeneti gazdálkodás 2025. január 01-től január 20-ig**

A vonatkozó jogszabályok értelmében a költségvetési rendelet megalkotásáig tartó időszakban a polgármester jogosult arra, hogy az önkormányzatot megillető bevételeket beszedje, illetve kiadásokat teljesítse. Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített bevételek és kiadások összegét be kell építeni a költségvetési rendeletbe, illetve annak alakulásáról be kell számolni. Ennek megfelelően a 2025. január 1. és január 20. közötti időszak gazdálkodását az alábbi táblázat mutatja.

Megnevezés	Összeg (Ft)
<b>BEVÉTELEK</b>	
Önkormányzatok működési támogatása	
Adóbevételek	957 514 Ft
Egyéb működési bevételek (bérleti díjak)	4 567 813
<b>Összesen</b>	<b>5 525 327</b>
<b>KIADÁSOK</b>	
Személyi juttatások	2 871 625
Dologi kiadások	3 942 143
Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 000
Finanszírozási kiadások (óvoda)	5 136 001
<b>Összesen</b>	<b>11 999 769</b>
Bankszámla nyitóegyenleg és pénztár	4 900 702
Bevételek	5 525 327
Kiadások	11 999 769

## **A 2025. évi önkormányzati költségvetés bevételei a rendelet tervezet 1. melléklete alapján**

Saját működési bevételeknél terveztük a helyi adóbevételeket, vagyon típusú adók, mint az építményadó, magánszemélyek kommunális adója és telekadó, értékesítési és forgalmi adó, mint állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó.

Tulajdonosi bevételeknél a bérleti díjakat terveztük, vásárolók közterület bérleti díját, üzlethelyiségek bérleti díját, a Gördülő Fejlesztési Terv alapján az ÉDV Zrt.-től kapott bérleti díjat, a Magyar Telekom Nyrt. bérleti díját, Cetin Hungary Zrt. és a Vodafone Magyarország Zrt. bérleti díját, továbbá a Magyar Posta, művelődési ház és tornaterem bérleti díját. A bérleti díjak esetében is a tavalyi emelt összeggel számoltunk.

Egyéb működési bevételek között a kamatbevételek és egyéb költségtérítésekből befolyt összegek szerepelnek.

Ellátási díjak között az étkezési térítési díjakból befolyó összeget terveztük az előző évek adagszámaiból kiindulva.

A helyi önkormányzatok általános működését és ágazati feladatok támogatását a költségvetési törvény 2. melléklete és a 2025. évi megalapozó felmérés mutatószámai alapján terveztük.

Települési önkormányzatok általános támogatása 29 178 837.

Köznevelési feladatok támogatása 91 589 414 Ft.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 8 159 110 Ft a rendelkezésünkre álló összeg.

A Bölcsőde esetében 46 716 100 Ft a támogatási összeg.

Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 20 208 600 Ft

A kulturális feladatok támogatása 4 076 346 Ft a művelődési ház működtetésére és a könyvtári szolgáltatások támogatására szolgál az összeg.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a Nemzeti Foglalkoztatási Alap a közfoglalkoztatottak alkalmazásához nyújtott 3 018 504 Ft támogatását szerepeltetjük.

Pénzmaradványként mutatjuk ki 2024. december 31-én a bankszámlakivonatok és házipénztár záró egyenlegét, ami az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve 17 722 209 Ft, amiből 11 180 153 Ft működési célú pénzmaradvány és 6 542 056 Ft felhalmozási célú pénzmaradvány.

**2025. évre tervezett bevételek: 434 140 285 Ft**

## **A 2025. évi költségvetés kiadásai a rendelet tervezet 1. melléklete szerint**

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek személyi juttatásait a meglévő létszámokat és a jogszabályi előírásokat figyelembe véve terveztük.

A választott tisztségviselők juttatásainál terveztük a képviselők, az alpolgármester és a polgármester úr tiszteletdíját és költségtérítését.

A közfoglalkoztatottak bérét 2 fővel terveztük bruttó 145 400 Ft/fő mértékkel. A munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adót a jogszabálynak megfelelően 13%-kal számoltuk. A cafetéria juttatások esetén 13% -os szociális hozzájárulási adóval és 15%-os szja-val számoltunk.

A dologi kiadásoknál takarékosan terveztünk, csak a szükséges és indokolt kiadásokra állítottunk be előirányzatot figyelembe véve az előző évi teljesítési adatokat.

A szociális rászorultság jellegű ellátásoknál a szociális jellegű kiadásokat és segélyek összegét szerepeltettük. Az erre szolgáló támogatási összeget az önkormányzat nem használja fel teljes egészében, ezért terveztünk 3 000 000 Ft visszafizetési kötelezettséggel.

Működési célú pénzeszköz átadásnál a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal és a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás finanszírozásához terveztünk előirányzatot, mert a működéshez szükséges összeg egy részét az önkormányzat bevételeiből kell biztosítani.

A Tatai Közös Önkormányzati Hivatal székhely önkormányzata a köztisztviselői illetményalapot 84 000 Ft-ban , a cafetéria éves összegét bruttó 400 000 Ft/fő határozza meg.

Az idei év költségvetésében 4 millió forintot terveztünk államháztartáson kívüli támogatásokra, mely a civil szervezetek támogatását és egyéb támogatásokat tartalmazza.

Általános tartalékra 1 000 000 Ft-ot terveztünk.

Beruházási kiadások között szerepeltetjük az immateriális javak beszerzése során a Településterv elkészítésének költségét 10 000 000 Ft értékben.

Ingatlanok beszerzése, létesítése magában foglalja a két Top Pluszos pályázati összeget és az Orgona utca csatornahálózatának kiépítését.

Egyéb tárgyi eszközök között szerepel a közvilágítás ledesítése 5 766 520 Ft.

Ingatlanok felújítása között szerepel a vízhálózat fejlesztése továbbá a parkosításhoz és zöldterület kezeléshez kapcsolódó felújítási kiadások.

Egyéb tárgyi eszközök felújítása a kerékpárút melletti megrongálódott korlát javítását foglalja magában.

Finanszírozási kiadásoknál szerepeltetjük a Kék Duna Óvoda és Bölcsőde személyi és dologi kiadásait magába foglaló központi irányító szervi támogatását, ami összesen 141 836 010.

**2025-ban a kiadások összesen 434 140 285 Ft.**

Az Áht. 24. § (4) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indokolással együtt be kell mutatni az alábbiakat:

**A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Előirányzat megnevezés	Előirányzat összege	Előirányzat megnevezés	Előirányzat összege

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 518 504	Személyi juttatások	52 426 508
Önkormányzatok működési támogatása	209 980 064	Munkaadókat terhelő járulékok	7 115 447
		Dologi kiadások	82 317 566
Közhatalmi bevételek	86 322 000	Tartalékok	1 000 000
		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 345 000
Egyéb működési bevételek	56 313 098	Egyéb működési célú kiadások	48 399 410
Felhalmozási bevételek	49 701 826	Beruházások	90 584 988
		Felújítások	10 115 356
Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülről	9 582 584		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>416 418 076</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>292 304 275</b>
Előző év költségvetési maradványa	17 722 209	Központi irányító szervei támogatások folyósítása	141 836 010
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>434 140 285</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>434 140 285</b>
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>434 140 285</b>	<b>KIADÁSOK</b>	<b>434 140 285</b>

### Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

Sorszám	Kötelezettségek	Előirányzat összege (Ft)
1.	----	
2.		
3.		

### Közvetett támogatások 2025. évben

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	11 336 325
2.	Helységek hasznosítása utáni mentesség	756 000

A közvetett támogatások 1. szerepeltettük azokat a támogatásokat, melyeket a helyi rendeleteink alapján biztosítunk.

A 2. pontban szereplő támogatások a civil szervezetek számára ingyen biztosított Művelődési Házat és Egészségforrás Tornacsarnok használatát jelenti, melyek után bérbeadás esetén a 2. pontban jelzett összeget számlázhatnánk bérleti díjként.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni.

**Dunaalmás, 2025. január 23.**

**Makay Tibor**  
polgármester

**Cseszneki Ágnes**  
kirendeltség-vezető

**Határozati javaslat:**

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2025. () határozata az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásához kapcsolódó döntésekről**

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete**

- 1) Elfogadja az átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolót.
- 2) A képviselői tiszteletdíj összegét a 2014. évi szinten tartja.
- 3) Megállapítja az Önkormányzat Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozói részére a cafetéria éves globális összegét bruttó 400 ezer forint/fő összegben.

**Határidő:** értelemszerűen

**Felelős:** Makay Tibor polgármester  
Dr. Horváth József jegyző

**Rendelet tervezet:**

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2025.(...) önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetésről**

[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 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 hatásköreiről 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:

[3] Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. § (1)** Dunaalmás Község Önkormányzat (a továbbiakban: helyi önkormányzat) 2025. évi költségvetésének:

<b>a) Bevételi főösszegét:</b>	<b>434 140 285 Ft-ban</b>	
<b>b) Kiadási főösszegét:</b>	<b>434 140 285 Ft-ban</b>	<b>állapítja meg.</b>

**2. § (1)** A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek, engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési hiány belső finanszírozását a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési hiány külső finanszírozását az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, a 6. melléklet tartalmazza.

(7) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az általános tartalék és céltartalék összegét az 8. melléklet tartalmazza.

**3. §** A polgármester 500 000 Ft értékhatárig saját hatáskörben dönt a forrás felhasználásáról.

**4. §** A Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségénél valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű és érettségi végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése az alapilletmény 20 %-a. A Tatai Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 84 000 Ft-ban határozza meg.

**5. §** Ez a rendelet 2025. -én lép hatályba.

Makay Tibor  
polgármester

dr. Horváth József  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2025. -én.

dr. Horváth József  
jegyző

1. melléklet az /2025. ( ) önkormányzati rendelethez

**Dunaalmás Község Önkormányzatának  
2025. évi bevételei forrásoként**

<b>Sorszám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege (Ft)</b>
1.	Helyi adók	85 322 000
2.	Bírság, pótlék	1 000 000
3.	Szolgáltatások ellenértéke	26 518 723
4.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 446 164
5.	Ellátási díjak (étkezési térítési díjak)	15 135 612
6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 212 599
7.	Egyéb működési bevételek	1 000 000
8.	<b>Saját működési bevételek</b>	<b>142 635 098</b>
9.	<b>Felhalmozási bevételek (ingatlanok értékesítése)</b>	<b>22 500 000</b>
10.	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	6 170 813
11.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 671 500
12.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	118 964
13.	Közutak fenntartásának támogatása	3 021 264
14.	<b>Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen</b>	<b>16 982 541</b>
15.	<b>Egyéb önkormányzati feladatok támogatása</b>	<b>8 797 999</b>
16.	<b>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása</b>	<b>23 755</b>
17.	<b>Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás</b>	<b>12 363 959</b>
18.	<b>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>38 168 254</b>
19.	Óvodapedagógusok átlagbérialapú bértámogatása	58 852 600
20.	Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	21 072 000
21.	Óvodaműködtetés támogatása	11 664 814
22.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	
23.	<b>Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása összesen</b>	<b>91 589 414</b>
25.	<b>Szociális étkeztetés</b>	<b>1 062 240</b>
26.	<b>Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>8 159 110</b>
27.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	19 564 300

28.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	22 747 800
29.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	4 404 000
30.	<b>Bölcsőde támogatása</b>	<b>46 716 100</b>
31.	<b>Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>20 208 600</b>
32.	<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>4 076 346</b>
35.	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>209 980 064</b>
36.	Elkülönített állami pénzalapok (Közfoglalkoztatási Program)	3 018 504
38.	Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről - helyi önkormányzatok és költségvetési szervei	1 500 000
39.	<b>Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről</b>	<b>4 518 504</b>
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16 381 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszatérülése államháztartáson belülről	10 820 826
	<b>Egyéb felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről</b>	<b>27 201 826</b>
	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülései államháztartáson kívülről</b>	<b>9 582 584</b>
40.	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>416 418 076</b>
41.	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány	6 542 056
42.	Előző évi működési célú pénzmaradvány	11 180 153
43.	<b>Előző évi pénzmaradvány összesen</b>	<b>17 722 209</b>
46.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>434 140 285</b>

**Dunaalmás Község Önkormányzatának  
2025. évi kiadásai forrásonként**

**KIADÁSOK**

Sor- szám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Személyi juttatások	52 426 508
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 115 447
3.	Dologi kiadások	82 317 566
4.	<b>Működési célú kiadások</b>	<b>141 859 521</b>
5.	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 345 000</b>
6.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	3 000 000
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	40 399 410
8.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 000 000
9.	Tartalékok	1 000 000
10.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>48 399 410</b>
11.	Immateriális javak beszerzése	7 874 016
12.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	59 698 465
13.	Informatikai eszközök beszerzése	800 000
14.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	4 794 520
15.	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	17 417 987
16.	<b>Beruházások összesen</b>	<b>90 584 988</b>
17.	Ingatlanok felújítása	7 571 146
	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	393 701
18.	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 150 509
19.	<b>Felújítások összesen</b>	<b>10 115 356</b>
20.		
21.	<b>Finanszírozási kiadások: Központi irányító szervei támogatás</b>	<b>141 836 010</b>
22.		
23.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>434 140 285</b>

2. melléklet az /2025. ( ) önkormányzati rendelethez  
**Kék Duna Óvoda és Bölcsőde bevételei, kiadásai és létszámadatai**

<b>Sor- szám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege (Ft)</b>
1.	Óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	58 852 600
2.	Óvodapedagógusok munkáját segítőik bértámogatása	21 072 000
3.	Óvodaműködtetés támogatása	11 664 814
4.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítőik minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	
5.	Önkormányzati támogatás	1 567 047
6.	Előző évi költségvetési pénzmaradvány	
7.	<b>Óvoda bevételek összesen</b>	<b>91 589 414</b>
8.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	19 564 300
9.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	22 747 800
10.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	4 404 000
11.	<b>Bölcsőde támogatása</b>	<b>46 716 100</b>
12.	<b>Intézményi térítési díj összesen</b>	<b>2 187 000</b>
13.	Önkormányzati támogatás	1 963 449
14.	<b>Bölcsőde bevételei összesen</b>	<b>48 903 100</b>
15.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>144 023 010</b>
16.	Óvoda személyi juttatások	78 561 672
17.	Munkaadókat terhelő járulékok	10 213 017
18.	Óvoda dologi kiadások	8 090 580
19.	Óvoda beruházási célú kiadások	2 230 965
20.	<b>Óvoda kiadások összesen</b>	<b>93 156 461</b>
21.	Bölcsőde személyi juttatások	41 133 838
22.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 365 796
23.	Bölcsőde dologi kiadások	3 170 000
24.	Bölcsőde beruházási célú kiadások	1 196 915
25.	<b>Bölcsőde kiadások összesen</b>	<b>50 866 549</b>

26.	<b>Kiadások összesen</b>	<b>144 023 010</b>
-----	--------------------------	--------------------

Éves engedélyezett létszámkeret: Óvoda 10 fő  
Bölcsőde 6 fő

Éves engedélyezett létszámkeret: 16 fő

### Művelődési Ház, Könyvtár bevételei, kiadásai és létszámadatai

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 076 346
2.	Önkormányzati támogatás	7 109 654
3.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>11 186 000</b>
4.	Személyi juttatások	5 200 000
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	736 000
6.	Dologi kiadások	5 250 000
7.	Beruházási kiadások	0
8.	<b>Kiadások összesen</b>	<b>11 186 000</b>

Éves engedélyezett létszámkeret: 1 fő

### Önkormányzat és kapcsolódó kormányzati funkciók bevételi és kiadási előirányzatai

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Saját működési bevételek	142 635 098
2.	Felhalmozási bevételek	22 500 000
3.	Önkormányzatok működési támogatása	71 674 550
4.	Egyéb működési célú bevételek államháztartáson belülről	4 518 504
5.	Egyéb felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	27 201 826
6.	Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülései államháztartáson kívülről	9 582 584
7.	Pénzmaradvány	17 722 209
8.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>295 834 771</b>
9.	Személyi juttatások	52 426 508
10.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 115 447
11.	Dologi kiadások	82 317 566

12.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 345 000
13.	Egyéb működési célú kiadások	47 399 410
14.	Beruházási célú kiadások	90 584 988
15.	Felújítási célú kiadások	10 115 356
16.	Óvoda működési támogatása	-
17.	Egyéb kiadások	4 530 496
18.	<b>Kiadások összesen</b>	<b>295 834 771</b>
19.	Éves engedélyezett létszámkeret (fő)	12
20.	Éves közfoglalkoztatott létszám (fő)	2



3. melléklet az /2025. ( ) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési egyenleg**

<b>Sorszám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege Ft</b>
1.	Saját működési bevételek	142 635 098
2.	Felhalmozási bevételek	22 500 000
3.	Önkormányzat működési támogatása	209 980 064
4.	Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	4 518 504
5.	Egyéb felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	27 201 826
6.	Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülései államháztartáson kívülről	9 582 584
7.	Pénzmaradvány	17 722 209
8.	<b>Bevételek összesen</b>	<b>434 140 285</b>
9.	Működési célú kiadások	141 859 521
10.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 345 000
11.	Egyéb működési célú kiadások	48 399 410
12.	Beruházások	90 584 988
13.	Felújítások	10 115 356
14.	Finanszírozási kiadások	141 836 010
15.	<b>Kiadások összesen</b>	<b>434 140 285</b>
16.	Forráshiány	0

4. melléklet az /2025. ( ) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési hiány belső finanszírozása**

<b>Sorszám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege (Ft)</b>
1.	Költségvetési bevételek	434 140 285
2.	Költségvetési kiadások	434 140 285
3.	<b>Költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>

5. melléklet az /2025. ( ) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési hiány külső finanszírozása**

<b>Sorszám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege Ft</b>
1.	Működési célú likvid hitelfelvétel	0
2.	<b>Összesen</b>	<b>0</b>
3.	Felhalmozási célú kiadás	0
4.	<b>Összesen</b>	<b>0</b>

6. melléklet az /2025. () önkormányzati rendelethez

**2025. költségvetési év fejlesztési célok melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges**

Sorszám	Fejlesztési cél megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	----	
2.		
3.		

7. melléklet az /2025. () önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek**

Sorszám	Kötelezettségek	Előirányzat összege (Ft)
1.	----	
2.		
3.		

8. melléklet az /2025. () önkormányzati rendelethez

### Tartalékok

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Általános tartalék	1 000 000
2.	Céltartalék	0
3.	<b>Összesen</b>	<b>1 000 000</b>

9. melléklet a /2025. () önkormányzati rendelethez

**2025. költségvetési év beruházási fejlesztési céljai**

<b>Sorszám</b>	<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Előirányzat összege (Ft)</b>
1.	Immateriális javak beszerzése	7 874 016
2.	Településterv pályázat	7 874 016
3.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	59 698 465
4.	TOP Plusz Csapadékvíz elvezetés	23 622 047
5.	TOP Plusz Zöld infrastruktúra fejlesztése	5 151 225
6.	Orgona utca szennyvíz csatorna építés	30 925 193
7.	Informatikai eszközök beszerzése	800 000
8.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	4 794 520
9.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 417 987