



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

Szám: DA/70-61/2025

2. napirendi pont

## ELŐTERJESZTÉS

### Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. szeptember 24-i rendes testületi ülésére

**Tárgy:** Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.  
(I.30.) 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 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak módosítása:

- 1) Egyes dologi kiadások teljesítésének megemelkedése miatt, az alábbi előirányzat módosításokra volt szükség
  - Egyéb szolgáltatások nő 6 000 000 Ft-tal
  - Működési célú áfa nő 3 000 000 Ft-tal
  - Egyéb bevételek nő 9 000 000 Ft-tal
- 2) Általános forgalmi adó elszámolása során az önkormányzatnak fizetendő áfája keletkezett
  - Fizetendő áfa nő 1 092 000 Ft-tal
  - Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásai csökken 1 092 000 Ft-tal
- 3) 2024. év decemberében kapott 2025. évi nettó finanszírozási előleg miatt az alábbi előirányzat módosítás szükséges
  - Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése nő 7 135 785 Ft-tal
  - Államháztartáson belüli megelőlegezések nő 7 135 785 Ft-tal
- 4) Ellátottak pénzbeli juttatásain belül átcsoportosítás vált szükségessé a Bursa Hungarica ösztöndíj kifizetése miatt
  - Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása nő 200 000 Ft-tal

- Nem intézményi ellátottak pénzbeli juttatása csökken 200 000 Ft-tal
- 5) Dunaalmásért Alapítványtól kapott árvízi támogatás
    - Egyéb működési célú átvett pénzeszközök nő 435 000 Ft-tal
    - Dologi kiadások –egyéb szolgáltatások nő 435 000 Ft-tal
  - 6) 2024. évi beszámoló elszámolása során az önkormányzatnak elszámolásból származó bevétele keletkezett
    - Elszámolásból származó bevételek nő 325 800 Ft-tal
    - Dologi kiadások- egyéb szolgáltatások nő 325 800 Ft-tal
  - 7) 2024. évi beszámoló alapján az önkormányzat pénzmaradványát módosítani szükséges
    - Előző évi pénzmaradvány csökken 10 810 533 Ft-tal
    - Közhatalmi bevételek nő 10 810 533 Ft-tal
  - 8) Dologi kiadásokon belüli átcsoportosítások
    - Reklám és propaganda kiadások csökken 200 000 Ft-tal
    - Működési célú áfa nő 200 000 Ft-tal
  - 9) Az önkormányzat Áfa bevallása alapján visszaigényelhető adó keletkezett
    - Áfa visszatérülés nő 1 726 000 Ft-tal
    - Fizetendő áfa nő 503 000 Ft-tal
    - Tartalék nő 1 223 000 Ft-tal
  - 10) Magánszeméllyel kötött megállapodás alapján az önkormányzat számlájára 2 000 000 Ft érkezett, a megállapodásban foglaltak szerint módosítottuk az előirányzatokat
    - Ingatlanok beszerzése, létesítése nő 1 574 803 Ft-tal
    - Beruházási célú áfa nő 425 197 Ft-tal
    - Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz nő 2 000 000 Ft-tal
  - 11) Csapadékvíz elevezetés pályázat kapcsán az önkormányzatnak fordított áfa befizetési kötelezettsége keletkezett
    - Beruházási kiadások csökken 1 654 182 Ft-tal
    - Fizetendő áfa nő 1 654 182 Ft-tal
  - 12) A szociális tűzifára kapott támogatás miatt a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások módosítása szükséges
    - Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások nő 1 226 820 Ft-tal
    - Dologi kiadások nő 1 226 820 Ft-tal
  - 13) A vízdíjra tervezett kiadásainkat augusztusban teljesítettük, így szükséges az előirányzat megemelése
    - Víz-és csatornadíjak nő 700 000 Ft-tal
    - Működési célú áfa nő 189 000 Ft-tal
    - Tartalékok csökken 889 000 Ft-tal
  - 14) Kék Duna Óvoda és Bölcsőde személyi kiadásainak finanszírozása miatt az alábbi előirányzat módosítás szükséges
    - Központi irányító szervi támogatások folyósítása nő 4800 000 Ft-tal
    - Egyéb működési bevételek nő 4 800 000 Ft-tal

Az önkormányzat esetében a fenti módosításokat figyelembe véve a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 434 140 285 Ft eredeti előirányzatról 460 789 690 Ft-ra nő.

Kék Duna Óvoda 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak módosítása:

- 1) 2024. évi beszámoló alapján a pénzmaradványt módosítani szükséges
  - Előző évi pénzmaradvány nő 66 970 Ft-tal
  - Dologi kiadások nő 66 970 Ft-tal
- 2) Személyi juttatásokon belül átcsoportosítás szükséges
  - Készenléti ügyeleti díj nő 500 000 Ft-tal
  - Törvény szerinti illetmények csökken 500 000 Ft-tal
- 3) Bölcsőde kerítés anyagbeszerzés miatt a beruházási és felújítási kiadásokon belül átcsoportosítás szükséges
  - Beruházási kiadások csökken 217 030 Ft-tal
  - Felújítási célú kiadások nő 217 030 Ft-tal
- 4) Kék Duna Óvoda Szülő Munkaközösség befizetése az óvoda bankszámlájára
  - Működési célú átvett pénzeszköz nő 239 375 Ft-tal
  - Beruházási célú kiadások nő 239 375 Ft-tal
- 5) A Bölcsőde internet szolgáltatásával a költségvetés tervezésekor nem számoltunk, ezért szükséges rá előirányzatot átcsoportosítani
  - Üzemeltetési anyagbeszerzés csökken 185 143 Ft-tal
  - Informatikai szolgáltatások nő 185 143 Ft-tal
- 6) Az Óvodában beszerzése került egy WIFI erősítő készülék, így a beruházási kiadásokon belül átcsoportosítás szükséges
  - Egyéb tárgyi eszközök beszerzése csökken 46 800 Ft-tal
  - Informatikai eszköz beszerzés nő 46 800 Ft-tal
- 7) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzatát emelni szükséges
  - Munkaadókat terhelő járulékok nő 4 800 000 Ft-tal
  - Központi irányító szervi támogatás nő 4800 000 Ft-tal
  -

Az óvoda esetében a fenti módosításokat figyelembe véve a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 144 023 010 Ft eredeti előirányzatról 149 629 355 Ft-ra nő.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetés módosításáról a rendelet-tervezet elfogadásával döntsenek.

Dunaalmás, 2025. szeptember 19.

**Makay Tibor**  
polgármester

**Pauerné Csaba Judit sk.**  
kirendeltség-vezető

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

### **Dunaalmás Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(I. 30.) 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 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:

#### **1. §**

A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

#### **„1. §**

Dunaalmás Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

- a) **Bevételi főösszegét:460 789 690 Ft-ban**
- b) **Kiadási főösszegét:460 789 690 Ft-ban állapítja meg”**

#### **2. §**

(1) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

### 3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

„1. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

### Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi bevételei forrásonként

|    | Megnevezés                                                                                              | 2024.<br>évTeljesítés | 2025.<br>évEredeti<br>előirányzat | 2025. év<br>Módosított<br>előirányzat |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 1  | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)                                            | 32 584 785            | 38 168 254                        | 38 168 254                            |
| 2  | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)                              | 80 023 752            | 91 589 414                        | 91 589 414                            |
| 3  | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)              | 18 465 218            | 55 937 450                        | 55 937 450                            |
| 4  | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)                            | 17 846 600            | 20 208 600                        | 20 208 600                            |
| 5  | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113) | 36 311 818            | 76 146 050                        | 76 146 050                            |
| 6  | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)                                     | 5 077 967             | 4 076 346                         | 4 076 346                             |
| 7  | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)                                | 1 200 150             | 0                                 | 1 226 820                             |
| 8  | Elszámolásból származó bevételek (B116)                                                                 | 1 173 896             | 0                                 | 325 800                               |
| 9  | <b>Önkormányzatok működési támogatásai(B11)</b>                                                         | <b>156 372 368</b>    | <b>209 980 064</b>                | <b>211 532 684</b>                    |
| 10 | Elvonások és befizetések bevételei (B12)                                                                | 470 856               |                                   |                                       |
| 11 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)                               | 2 854 362             | 4 518 504                         | 4 518 504                             |
| 12 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)                                                             | 2 619 031             | 3 018 504                         | 3 018 504                             |
| 13 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)                                             | 235 331               | 1 500 000                         | 1 500 000                             |
| 14 | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)</b>                                          | <b>159 697 586</b>    | <b>214 498 568</b>                | <b>216 051 188</b>                    |
| 15 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)                                                       | 5 000 000             | 16 381 000                        | 16 381 000                            |
| 16 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)                           | 0                     | 10 820 826                        | 10 820 826                            |
| 17 | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>                                     | <b>5 000 000</b>      | <b>27 201 826</b>                 | <b>27 201 826</b>                     |
| 18 | Vagyoni típusú adók (B34)                                                                               | 29 895 271            | 45 028 800                        | 50 028 800                            |
| 19 | Értékesítési és forgalmi adók (B351)                                                                    | 33 357 042            | 40 293 200                        | 46 103 733                            |
| 20 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)         | 33 357 042            | 40 293 200                        | 46 103 733                            |
| 21 | Termékek és szolgáltatások adói (B35)                                                                   | 33 357 042            | 40 293 200                        | 46 103 733                            |
| 22 | Egyéb közhatalmi bevételek (B36)                                                                        | 1 426 494             | 1 000 000                         | 1 000 000                             |
| 23 | <b>Közhatalmi bevételek(B3)</b>                                                                         | <b>64 678 807</b>     | <b>86 322 000</b>                 | <b>97 132 533</b>                     |
| 24 | Szolgáltatások ellenértéke(B402)                                                                        | 13 670 786            | 26 518 723                        | 26 518 723                            |
| 25 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)                                                           | 5 471 389             | 7 446 164                         | 7 446 164                             |
| 26 | Tulajdonosi bevételek (B404)                                                                            | 9 833 160             | 0                                 | 0                                     |
| 27 | ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)                      | 9 833 160             | 0                                 | 0                                     |

|    | Megnevezés                                                                                          | 2024.<br>évTeljesítés | 2025.<br>évEredeti<br>előirányzat | 2025. év<br>Módosított<br>előirányzat |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 28 | Ellátási díjak (B405)                                                                               | 10 346 290            | 15 135 612                        | 15 135 612                            |
| 29 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)                                                          | 5 473 103             | 6 212 599                         | 6 212 599                             |
| 30 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)                                                        | 0                     |                                   | 1 726 000                             |
| 31 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)                                              | 31 162                | 0                                 | 0                                     |
| 32 | Egyéb működési bevételek (B411)                                                                     | 3 892 676             | 1 000 000                         | 14 800 000                            |
| 33 | <b>Működési bevételek(B4)</b>                                                                       | <b>48 718 566</b>     | <b>56 313 098</b>                 | <b>71 839 098</b>                     |
| 34 | Ingatlanok értékesítése (B52)                                                                       | 78 740                | 22 500 000                        | 22 500 000                            |
| 35 | <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>                                                                  | <b>78 740</b>         | <b>22 500 000</b>                 | <b>22 500 000</b>                     |
| 36 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64) | 0                     | 9 582 584                         | 9 582 584                             |
| 37 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz                                                               | 0                     | 0                                 | 435 000                               |
| 38 | <b>Működési célú átvett pénzeszközök(B6)</b>                                                        | <b>0</b>              | <b>9 582 584</b>                  | <b>10 017 584</b>                     |
| 39 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)                                                   | 1 551 000             | 0                                 | 2 000 000                             |
| 40 | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)</b>                                                    | <b>1 551 000</b>      | <b>0</b>                          | <b>2 000 000</b>                      |
| 41 | <b>Költségvetési bevételek(B1-B7)</b>                                                               | <b>279 724 699</b>    | <b>416 418 076</b>                | <b>446 742 229</b>                    |
| 42 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                                          | 142 264 428           | 17 722 209                        | 6 911 676                             |
| 43 | Maradvány igénybevétele (B813)                                                                      | 142 264 428           | 17 722 209                        | 6 911 676                             |
| 44 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)                                                      | 7 135 785             | 0                                 | 7 135 785                             |
| 45 | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)                                                              | 149 400 213           | 17 722 209                        | 14 047 461                            |
| 46 | <b>Finanszírozási bevételek(B8)</b>                                                                 | <b>149 400 213</b>    | <b>17 722 209</b>                 | <b>14 047 461</b>                     |
| 47 | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)</b>                                                                   | <b>429 124 912</b>    | <b>434 140 285</b>                | <b>460 789 690</b>                    |

”

„2. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

### Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi kiadásai forrásonként

|    | Megnevezése                                                                                                  | 2024.<br>évTeljesítés | 2025.<br>évEredeti<br>előirányzat | 2025. év<br>Módosított<br>előirányzat |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 1  | Személyi juttatások (K1)                                                                                     | 45 205 269            | 52 426 508                        | 52 426 508                            |
| 2  | Munkaadókat terhelő járulékok (K2)                                                                           | 6 047 502             | 7 115 447                         | 7 115 447                             |
| 3  | Dologi kiadások (K3)                                                                                         | 94 682 438            | 82 317 566                        | 97 443 368                            |
| 4  | Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)                                                                          | 1 420 331             | 1 345 000                         | 1 345 000                             |
| 5  | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)                                    | 436 333               | 3 000 000                         | 1 908 000                             |
| 6  | Működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)                                                    | 21 689 996            | 40 399 410                        | 40 399 410                            |
| 7  | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)                | 9 582 584             |                                   |                                       |
| 8  | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)                                              | 3 890 184             | 4 000 000                         | 4 000 000                             |
| 9  | Tartalékok (K513)                                                                                            | 0                     | 1 000 000                         | 1 334 000                             |
| 10 | <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>                                                                     | <b>35 599 097</b>     | <b>48 399 410</b>                 | <b>47 641 410</b>                     |
| 11 | Immateriális javak beszerzése (K61)                                                                          | 0                     | 7 874 016                         | 7 874 016                             |
| 12 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)                                                                      | 15 268 747            | 59 698 465                        | 59 970 762                            |
| 13 | Informatikai eszközök beszerzése (K63)                                                                       | 397 300               | 800 000                           | 800 000                               |
| 14 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64)                                                                       | 3 154 943             | 4 794 520                         | 4 794 520                             |
| 15 | Beruházási célú előzetesen felszámított áfa (K67)                                                            | 4 720 070             | 17 417 987                        | 17 491 508                            |
| 16 | <b>Beruházások összesen (K6)</b>                                                                             | <b>23 541 060</b>     | <b>90 584 988</b>                 | <b>90 930 806</b>                     |
| 17 | Ingatlanok felújítása (K71)                                                                                  | 19 470 162            | 7 571 146                         | 7 571 146                             |
| 18 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)                                                                       | 0                     | 393 701                           | 393 701                               |
| 19 | Felújítási célú előzetesen felszámított áfa (K74)                                                            | 5 256 944             | 2 150 509                         | 2 150 509                             |
| 20 | <b>Felújítások összesen (K7)</b>                                                                             | <b>24 727 106</b>     | <b>10 115 356</b>                 | <b>10 115 356</b>                     |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)                                           | 94 229 993            | 0                                 | 0                                     |
| 22 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84) | 94 229 993            | 0                                 | 0                                     |
| 23 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)                                           | 900 000               | 0                                 | 0                                     |
| 24 | ebből: egyéb civil szervezetek (K89)                                                                         | 900 000               | 0                                 | 0                                     |
| 25 | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>                                                                 | <b>95 129 993</b>     | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26 | <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>                                                                        | <b>326 352 796</b>    | <b>292 304 275</b>                | <b>307 017 895</b>                    |
| 27 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)                                                | 4 775 673             | 0                                 | 7 135 785                             |
| 28 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)                                                     | 91 084 767            | 141 836 010                       | 146 636 010                           |
| 29 | Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)                                                                        | 95 860 440            | 141 836 010                       | 153 771 795                           |
| 30 | <b>Finanszírozási kiadások(K9)</b>                                                                           | <b>95 860 440</b>     | <b>141 836 010</b>                | <b>153 771 795</b>                    |
| 31 | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)</b>                                                                             | <b>422 213 236</b>    | <b>434 140 285</b>                | <b>460 789 690</b>                    |

„3. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

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

|    | Megnevezés                                                               | 2024.<br>éviTeljesítés | 2025. éviEredeti<br>előirányzat | 2025. évi<br>Módosított<br>előirányzat |
|----|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| 1  | Ellátási díjak (B405)                                                    | 541 000                | 2 187 000                       | 2 187 000                              |
| 2  | Kamatbevételek (B408)                                                    | 302                    | 0                               | 0                                      |
| 3  | Egyéb működési bevételek (B411)                                          | 387 654                | 0                               | 0                                      |
| 4  | <b>Működési bevételek (B4)</b>                                           | <b>928 956</b>         | <b>2 187 000</b>                | <b>2 187 000</b>                       |
| 5  | Működési célú átvett pénzeszközök (B6)                                   | 0                      | 0                               | 239 375                                |
| 6  | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)                               | 0                      | 0                               | 500 000                                |
| 7  | <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>                                   | <b>928 956</b>         | <b>2 187 000</b>                | <b>2 926 375</b>                       |
| 8  | Előző év költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)                   | 202 847                | 0                               | 66 970                                 |
| 9  | Központi, irányító szervi támogatás (B816)                               | 91 084 767             | 141 836 010                     | 146 636 010                            |
| 10 | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>                                     | <b>91 287 614</b>      | <b>141 836 010</b>              | <b>146 702 980</b>                     |
| 11 | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                                | <b>92 216 570</b>      | <b>144 023 010</b>              | <b>149 629 355</b>                     |
| 12 | <b>Személyi juttatások (K1)</b>                                          | <b>72 397 231</b>      | <b>119 695 510</b>              | <b>119 695 510</b>                     |
| 13 | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b> | <b>9 530 551</b>       | <b>9 639 041</b>                | <b>14 439 041</b>                      |
| 14 | <b>Dologi kiadások (K3)</b>                                              | <b>9 685 503</b>       | <b>11 260 580</b>               | <b>11 327 550</b>                      |
| 15 | Informatikai eszközök beszerzése (K63)                                   | 364 370                | 0                               | 234 665                                |
| 16 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64)                                   | 135 389                | 2 699 118                       | 2 875 747                              |
| 17 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)     | 36 556                 | 728 761                         | 839 812                                |
| 18 | <b>Beruházási kiadások (K6)</b>                                          | <b>536 315</b>         | <b>3 427 879</b>                | <b>3 950 224</b>                       |
| 19 | Ingatlanok felújítása (K71)                                              | 0                      | 0                               | 170 890                                |
| 20 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)     | 0                      | 0                               | 46 140                                 |
| 21 | <b>Felújítási kiadások (K7)</b>                                          | <b>0</b>               | <b>0</b>                        | <b>217 030</b>                         |
| 22 | <b>Költségvetési kiadások (K1-K7)</b>                                    | <b>92 149 600</b>      | <b>144 023 010</b>              | <b>149 629 355</b>                     |
| 23 | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                 | <b>92 149 600</b>      | <b>144 023 010</b>              | <b>149 629 355</b>                     |
| 24 | Óvoda éves engedélyezett létszámkeret: 10 fő                             |                        |                                 |                                        |
| 25 | Bölcsőde éves engedélyezett létszámkeret: 6 fő                           |                        |                                 |                                        |
| 26 | <b>Művelődési ház</b>                                                    |                        |                                 |                                        |
| 27 | Megnevezés                                                               | 2024.<br>éviTeljesítés | 2025. éviEredeti<br>előirányzat | 2025. évi<br>Módosított<br>előirányzat |
| 28 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása             | 5 077 967              | 4 076 346                       | 4 076 346                              |
| 29 | Önkormányzati támogatás                                                  | 6 972 167              | 7 109 654                       | 7 109 654                              |
| 30 | Személyi juttatások                                                      | 5 248 061              | 5 200 000                       | 5 200 000                              |

|    | Megnevezés                            | 2024.<br>éviTeljesítés | 2025. éviEredeti<br>előirányzat | 2025. évi<br>Módosított<br>előirányzat |
|----|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| 31 | Munkaadókat terhelő járulékok         | 713 432                | 736 000                         | 736 000                                |
| 32 | Dologi kiadások                       | 5 903 632              | 5 250 000                       | 5 250 000                              |
| 33 | Beruházási kiadások                   | 185 009                | 0                               | 0                                      |
| 34 | <b>Kiadások összesen</b>              | <b>12 050 134</b>      | <b>11 186 000</b>               | <b>11 186 000</b>                      |
| 35 | Éves engedélyezett létszámkeret: 1 fő |                        |                                 |                                        |

”

„4. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat és kapcsolódó kormányzati funkciók bevételi és kiadásai előirányzatai és létszámadatai**

|           | Megnevezés                                                          | 2024. éviteljesítés | 2025. évi Eredeti előirányzat | 2025. évi Módosított előirányzat |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| <b>1</b>  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)</b>      | <b>63 540 467</b>   | <b>72 116 708</b>             | <b>73 669 328</b>                |
| <b>2</b>  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b> | <b>5 000 000</b>    | <b>27 201 826</b>             | <b>27 201 826</b>                |
| <b>3</b>  | <b>Közhatalmi bevételek(B3)</b>                                     | <b>64 678 807</b>   | <b>86 322 000</b>             | <b>97 132 533</b>                |
| <b>4</b>  | <b>Működési bevételek(B4)</b>                                       | <b>48 718 566</b>   | <b>56 313 098</b>             | <b>71 839 098</b>                |
| <b>5</b>  | <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>                                  | <b>78 740</b>       | <b>22 500 000</b>             | <b>22 500 000</b>                |
| <b>6</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök(B6)</b>                        | <b>0</b>            | <b>9 582 584</b>              | <b>10 017 584</b>                |
| <b>7</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)</b>                    | <b>1 551 000</b>    | <b>0</b>                      | <b>2 000 000</b>                 |
| <b>8</b>  | <b>Finanszírozási bevételek(B8)</b>                                 | <b>149 400 213</b>  | <b>17 722 209</b>             | <b>14 047 461</b>                |
| <b>9</b>  | <b>Bevételek összesen</b>                                           | <b>332 967 793</b>  | <b>291 758 425</b>            | <b>318 407 830</b>               |
| <b>10</b> | <b>Személyi juttatások (K1)</b>                                     | <b>39 957 208</b>   | <b>47 226 508</b>             | <b>47 226 508</b>                |
| <b>11</b> | <b>Munkaadókat terhelő járulékok (K2)</b>                           | <b>5 334 070</b>    | <b>6 379 447</b>              | <b>6 379 447</b>                 |
| <b>12</b> | <b>Dologi kiadások (K3)</b>                                         | <b>88 778 806</b>   | <b>77 067 566</b>             | <b>91 304 368</b>                |
| <b>13</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>                          | <b>1 420 331</b>    | <b>1 345 000</b>              | <b>1 345 000</b>                 |
| <b>14</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>                            | <b>35 599 097</b>   | <b>48 399 410</b>             | <b>48 530 410</b>                |
| <b>15</b> | <b>Beruházások összesen (K6)</b>                                    | <b>23 356 051</b>   | <b>90 584 988</b>             | <b>90 930 806</b>                |
| <b>16</b> | <b>Felújítások összesen (K7)</b>                                    | <b>24 727 106</b>   | <b>10 115 356</b>             | <b>10 115 356</b>                |
| <b>17</b> | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>                        | <b>95 129 993</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>                         |
| <b>18</b> | <b>Finanszírozási kiadások(K9)</b>                                  | <b>18 665 131</b>   | <b>10 640 150</b>             | <b>22 575 935</b>                |
| <b>19</b> | <b>Kiadások összesen</b>                                            | <b>332 967 793</b>  | <b>291 758 425</b>            | <b>318 407 830</b>               |
| <b>20</b> | <b>Éves engedélyezett létszámkeret (fő)</b>                         | <b>12</b>           | <b>12</b>                     | <b>12</b>                        |
| <b>21</b> | <b>Éves közfoglalkoztatott létszám (fő)</b>                         | <b>2</b>            | <b>2</b>                      | <b>2</b>                         |

”

„5. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési egyenleg**

|           | Megnevezés                                                          | 2024. éviteljesítés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| <b>1</b>  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)</b>      | <b>159 697 586</b>  | <b>214 498 568</b>            | <b>216 051 188</b>               |
| <b>2</b>  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b> | <b>5 000 000</b>    | <b>27 201 826</b>             | <b>27 201 826</b>                |
| <b>3</b>  | <b>Közhatalmi bevételek(B3)</b>                                     | <b>64 678 807</b>   | <b>86 322 000</b>             | <b>97 132 533</b>                |
| <b>4</b>  | <b>Működési bevételek(B4)</b>                                       | <b>48 718 566</b>   | <b>56 313 098</b>             | <b>71 839 098</b>                |
| <b>5</b>  | <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>                                  | <b>78 740</b>       | <b>22 500 000</b>             | <b>22 500 000</b>                |
| <b>6</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök(B6)</b>                        | <b>0</b>            | <b>9 582 584</b>              | <b>10 017 584</b>                |
| <b>7</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)</b>                    | <b>1 551 000</b>    | <b>0</b>                      | <b>2 000 000</b>                 |
| <b>8</b>  | <b>Finanszírozási bevételek(B8)</b>                                 | <b>149 400 213</b>  | <b>17 722 209</b>             | <b>14 047 461</b>                |
| <b>9</b>  | <b>Bevételek összesen</b>                                           | <b>429 124 912</b>  | <b>434 140 285</b>            | <b>460 789 690</b>               |
| <b>10</b> | <b>Személyi juttatások (K1)</b>                                     | <b>45 205 269</b>   | <b>52 426 508</b>             | <b>52 426 508</b>                |
| <b>11</b> | <b>Munkaadókat terhelő járulékok (K2)</b>                           | <b>6 047 502</b>    | <b>7 115 447</b>              | <b>7 115 447</b>                 |
| <b>12</b> | <b>Dologi kiadások (K3)</b>                                         | <b>94 682 438</b>   | <b>82 317 566</b>             | <b>96 554 368</b>                |
| <b>13</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>                          | <b>1 420 331</b>    | <b>1 345 000</b>              | <b>1 345 000</b>                 |
| <b>14</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>                            | <b>35 599 097</b>   | <b>48 399 410</b>             | <b>48 530 410</b>                |
| <b>15</b> | <b>Beruházások összesen (K6)</b>                                    | <b>23 541 060</b>   | <b>90 584 988</b>             | <b>90 930 806</b>                |
| <b>16</b> | <b>Felújítások összesen (K7)</b>                                    | <b>24 727 106</b>   | <b>10 115 356</b>             | <b>10 115 356</b>                |
| <b>17</b> | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>                        | <b>95 129 993</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>                         |
| <b>18</b> | <b>Finanszírozási kiadások(K9)</b>                                  | <b>95 860 440</b>   | <b>141 836 010</b>            | <b>153 771 795</b>               |
| <b>19</b> | <b>Kiadások összesen</b>                                            | <b>422 213 236</b>  | <b>434 140 285</b>            | <b>460 789 690</b>               |

»

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

„6. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési hiány belső finanszírozása**

|   | Megnevezés              | 2024. éviteljesítés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat |
|---|-------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Költségvetési bevételek | 429 124 912         | 434 140 285                   | 455 989 690                      |
| 2 | Költségvetési kiadások  | 422 213 236         | 434 140 285                   | 455 989 690                      |
| 3 | Költségvetési egyenleg  | 6 911 676           | 0                             | 0                                |

”

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

„10. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

**Tartalékok**

|   | Megnevezés         | 2024. éviteljesítés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat |
|---|--------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Általános tartalék | 0                   | 1 000 000                     | 1 334 000                        |
| 2 | Céltartalék        | 0                   | 0                             | 0                                |
| 3 | <b>Összesen</b>    | <b>0</b>            | <b>1 000 000</b>              | <b>1 334 000</b>                 |

”

„11. melléklet az 1/2025. (I. 30.) önkormányzati rendelethez

**2025. költségvetési év beruházási fejlesztési céljai**

|    | Megnevezés                                  | 2024. évTeljesítés | 2025. évEredeti előirányzat | 2025. év Módosított előirányzat |
|----|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 1  | Immateriális javak beszerzése               | 0                  | 7 874 016                   | 7 874 016                       |
| 2  | ebből Településtervezési pályázat           | 0                  | 7 874 016                   | 7 874 016                       |
| 3  | Ingatlanok beszerzése                       | 15 268 747         | 59 698 465                  | 59 970 762                      |
| 4  | ebből TOP Plusz csapadékvíz elvezetés       | 0                  | 23 622 047                  | 23 622 047                      |
| 5  | ebből TOP Plusz Zöld infrastruktúra         | 0                  | 5 151 225                   | 5 151 225                       |
| 6  | ebből Orgona utca szennyvíz csatorna építés | 0                  | 30 925 193                  | 30 925 193                      |
| 7  | Informatikai eszközök beszerzése            | 397 300            | 800 000                     | 800 000                         |
| 8  | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése            | 3 154 943          | 4 794 520                   | 4 794 520                       |
| 9  | Beruházási célú előzetesen felszámított áfa | 4 720 070          | 17 417 987                  | 17 491 508                      |
| 10 | <b>Beruházások összesen</b>                 | <b>23 541 060</b>  | <b>90 584 988</b>           | <b>90 930 806</b>               |
| 11 | Ingatlanok felújítása                       | 19 470 162         | 7 571 146                   | 7 571 146                       |
| 12 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása            | 0                  | 393 701                     | 393 701                         |
| 13 | Felújítási célú előzetesen felszámított áfa | 5 256 944          | 2 150 509                   | 2 150 509                       |
| 14 | <b>Felújítások összesen</b>                 | <b>24 727 106</b>  | <b>10 115 356</b>           | <b>10 115 356</b>               |

”

### 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.