



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

Szám: DA/20-2/2026

1. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. január 28-i rendkívüli testületi ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előterjesztő: Makay Tibor polgármester

Készítette: Pauerné Csaba Judit kirendeltség-vezető
Paréj Diána Barbara gazdálkodási ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Köztársaság 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt az Országgyűlés 2025. június 17-én fogadta el. A törvényben foglaltaknak megfelelően készítettük el Dunaalmás Község Önkormányzatának 2026. 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 **504 136 424 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 2026. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet a fenti előírásoknak megfelelően készítettük el.

A Kék Duna Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait a főigazgató-helyettessel 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 2026. évre összesen 212 562 247 Ft előirányzatot biztosít a központi költségvetés.

A településüzemeltetési feladatok végrehajtásához 22 188 301 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.§-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása 100 919 736 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 elismerendő elemeit. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása 11 162 000 Ft/fő/év, elismert dolgozói létszám 5,9 fő óvodapedagógus, 3 dajka és 1 pedagógiai asszisztens. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú 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 64 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 átlagbéralapú támogatás 11 312 000 Ft/fő/év, elismert dolgozói létszám 2 fő. Középfokú végzettségű kisgyermeknevelők és dajkák esetében az átlagbéralapú támogatás 7 338 000 Ft/fő/év, az elismert létszám 3 fő.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás 2026. évre 301 400 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 7 348 265 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 1 150 760 Ft a Szocvtv. 62.§-a szerint nyújtott feladathoz, mely az étkeztetésben ellátottak száma alapján illeti meg az önkormányzatot. 2026-ben 88 520 Ft/fő. Dunaalmáson jelenleg 13 fő veszi igénybe a szociális étkeztetést.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása jogcímen 4 118 393 Ft támogatásban részesül az önkormányzat.

A helyi adóbevételeknél a 2025. évi teljesítéseket figyelembe véve tervezetünk az adórendeletben meghatározott adónemekhez kapcsolódó adómértékekkel számolva.

A fentiek alapján helyi adók esetében 88 800 000 Ft-tal terveztünk, melyből 17 500 000 Ft építményadó, 15 500 000 Ft telekadó, 8 200 000 Ft magánszemélyek kommunális adója, 41 000 000 Ft iparüzési adó. Bírság és pótlék esetében 1 200 000 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 marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Személyi jellegű kiadásoknál közfoglalkoztatottak esetén bruttó 161 400 Ft- tal (2 fő), egyéb munkavállalók esetében 2 fő-nél 425 000 Forintos, 1 főnél 450 000 Forintos és 1 főnél 525 000 Forintos bruttó bérrel számoltunk. Munkáltatót terhelő járulékok esetén a 13% -os szociális hozzájárulási adót kell figyelembe venni.

Dologi kiadások esetében a 2025. évi tényszámokat vettük figyelembe, a KSH által közölt inflációs adatokkal számolva.

A korábbi évek során több olyan pályázatot nyertünk el, melynek a kivitelezése átnyúlik 2026. évre. 2026-ban kerül kivitelezésre a Zöld Infrastruktúra Fejlesztése elnevezésű pályázat a TOP Plusz program keretein belül. Vis maior keretében benyújtásra került egy pályázat helyreállítási munkálatokra a 2024-ben a Dunán levonuló árvíz miatt. Pályázatot nyertünk új településterv elkészítésére, aminek megvalósítása szintén 2026-ban várható. A felhalmozási célú pénzmaradvány

601 856 Ft. Előző évi működési célú pénzmaradványunk 26 505 566 Ft. Összes előző évi pénzmaradvány 27 107 422 Ft

2025. december 31-én kifizetetlen számlánk nem volt.

Átmeneti gazdálkodás 2026. 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 2026. január 1. és január 20. közötti időszak gazdálkodását az alábbi táblázat mutatja.

Megnevezés	Összeg (Ft)
BEVÉTELEK	
Önkormányzatok működési támogatása	
Adóbevételek	663 844
Egyéb működési bevételek (bérleti díjak)	1 472 227
Összesen	2 136 071
KIADÁSOK	
Személyi juttatások	3 001 773
Dologi kiadások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	90 000
Finanszírozási kiadások (óvoda)	7 792 815
Összesen	10 884 588
Bankszámla nyitóegyenleg és pénztár	27 107 422
Bevételek	2 136 071
Kiadások	10 884 588

A 2026. évi önkormányzati költségvetés bevételei a rendelet tervezet 1. melléklete alapján

A helyi önkormányzatok általános működését és ágazati feladatok támogatását a költségvetési törvény 2. melléklete és a 2026. évi megalapozó felmérés finanszírozási melléklete alapján terveztük.

Települési önkormányzatok működésének általános támogatása 33 877 093 Ft.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása 100 919 736 Ft.

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 7 348 265 Ft a rendelkezésünkre álló összeg.

A Bölcsőde esetében 44 939 400 Ft a támogatási összeg.

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 20 208 600 Ft.

A kulturális feladatok támogatása 4 118 393 Ft, a művelődési ház működtetésére és a könyvtári szolgáltatások támogatására szolgál az összeg.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól kapott, a közfoglalkoztatottak alkalmazásához nyújtott támogatást szerepeltetjük 4 millió forint értékben, továbbá Neszmély Község Önkormányzat hozzájárulását a bölcsőde kiadásaihoz 1 700 000 forint értékben.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 101 056 945 Ft, melyből 7 599 000 Ft vis maior támogatás, 93 457 945 Ft a Top Plusz Zöld infrastruktúra pályázat támogatási összege.

Saját működési bevételeknél terveztük a helyi adóbevételeket, a vagyon típusú adókat, mint az építményadó, magánszemélyek kommunális adója és a telekadó. Értékesítési és forgalmi adó, mint az állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, mint a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó. Közhatalmi bevételekkel idén 90 millió Ft-tal számoltunk.

Szolgáltatások ellenértéke soron a bérleti díjakat terveztük: közterületek bérleti díját, üzlethelyiségek bérleti díját, a Magyar Telekom Nyrt. és Cetin Hungary Zrt. bérleti díját, továbbá a Magyar Posta által fizetett bérleti díjat, művelődési ház és tornaterem bérleti díját. A bérleti díjak esetében a tavalyi díjakkal számoltunk.

Közvetített szolgáltatások soron szerepelnek a továbbszámlázott közüzemi díjak.

Tulajdonosi bevétellel egyelőre nem számolt az önkormányzat.

Ellátási díjak a kiszámlázott étkezési díjakból befolyt bevételt tartalmazzák, az előző évek adagszámaiból és térítési díjából kiindulva.

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

Felhalmozási bevételekkel 12 300 000 Ft értékben számoltunk, mely a Vantage Tower Zrt. részére vagyoni jog értékesítéséből befolyt vételárat tartalmazza.

Pénzmaradványként mutatjuk ki 2025. december 31-én a bankszámlakivonatok és házipénztár záró egyenlegét, ami az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve 27 107 422 Ft, amiből 26 505 566 Ft működési célú pénzmaradvány és 601 856 Ft felhalmozási célú pénzmaradvány.

2026. évre tervezett bevételek összege 504 136 424 Ft

A 2026. 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 161 400 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.

Ellátottak pénzbeli juttatásai soron a szociális jellegű kiadásokat és segélyeket összegét szerepeltettük.

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. Ezen a soron szerepel a gyógyszerár kialakításához szükséges hozzájárulás, melyet Neszmély Község Önkormányzatával közösen vállaltunk.

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

Az idei év költségvetésében 4 millió forintot terveztünk államháztartáson kívüli támogatásokra, melyből 3 millió forint a civil szervezetek támogatása és 1 millió forint az egyházak támogatása.

Általános tartalékra 1 332 376 Ft-ot terveztünk.

Beruházási kiadások között szerepeltetjük az immateriális javak beszerzése során a Településterv elkészítésének költségét 9 087 000 Ft értékben.

Ingatlanok beszerzése, létesítése magában foglalja a Top Plusz Zöld infrastruktúra fejlesztése pályázat költségét 93 457 945 Ft-tal, Pihenő-tó melletti ingatlanok vételárát 1 millió forint értékben, továbbá esetleges pályázatok önerejét 2 205 405 Ft-tal.

Informatikai eszközök között szerepel a hivatal informatikai eszközeinek (laptop, számítógép, monitor) beszerzése 1 millió forint, illetve a művelődési ház részére termikrofon, projekt és vetítővászon beszerzést 570 000 Ft értékben.

Egyéb tárgyi eszköz soron szerepel a hivatal részére beszerzendő irodai bútorok 1 millió forint értékben, Led részletfizetés 6 012 841 Ft, közvilágítás bővítését 1 millió forint, külterületi buszmegálló cseréje 1 500 000 Ft értékben. A tornacsarnokban szükségessé vált kisebb tárgyi eszközök pótlása és beszerzése, mint például világítás armatúra, labda, focikapu háló összesen 150 000 Ft értékben, művelődési házban a könyvtár ablakainak fóliázása 100 000 Ft értékben, egyéb kisebb beszerzések, függöny és konyhai eszközök 100 000 Ft értékben vált szükségessé.

Ingatlanok felújítása között szerepel az egyes területek árvíz okozta helyreállítását 8 643 595 Ft értékben, a művelődési házban a nagyteremben lévő parketta újracsiszolását 500 000 Ft értékben, továbbá a vízhálózat fejlesztését 11 198 349 Ft értékben.

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 146 385 091 Ft. Továbbá az államháztartáson belüli megelőlegezéseket visszafizetését 7 714 198 Ft értékben.

2026-ban a tervezett kiadások összesen 504 136 424 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 (B1)	218 262 247	Személyi juttatások (K1)	59 070 256
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	101 056 945	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	8 029 133
Közhatalmi bevételek (B3)	90 000 000	Dologi kiadások (K3)	95 067 165
Működési bevételek (B4)	47 695 612	Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	1 745 000
Felhalmozási bevételek (B5)	12 300 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	47 705 446
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Beruházások (K6)	117 488 191
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Felújítások (K7)	20 931 944
		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1-B7)	469 314 804	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)	350 037 135
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	34 821 620	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	154 099 289
BEVÉTELEK	504 136 424	KIADÁSOK	504 136 424

Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

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

Közvetett támogatások 2026. évben

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

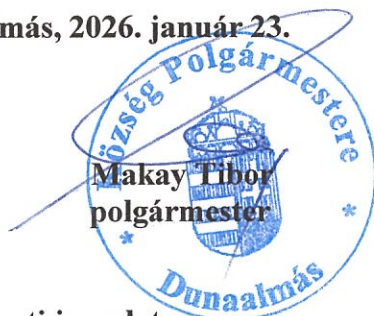
A közvetett támogatások 1. szerepeltettük azokat a támogatásokat, melyeket a helyi rendeleteink alapján biztosítunk.

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 a tisztelt Képviselő-testületet a határozat elfogadására és a 2026. évi költségvetés elfogadására.

Dunaalmás, 2026. január 23.



Határozati javaslat:

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2026.(I.28.) határozata**

az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének 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
cafeteria éves globális összegét bruttó 400 ezer forint/fő összegben.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Makay Tibor polgármester

Dunaalmás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/.... (...) önkormányzati rendelete

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja 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 hatásköeiről 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. §

Dunaalmás Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

- a) **Bevételi főösszegét: 504 136 424 Ft-ban**
- b) **Kiadási főösszegét: 504 136 424 Ft-ban állapítja meg.**

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 és 2. 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 a 3. és 4. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési hiány belső finanszírozását a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési hiány külső finanszírozását az 7. melléklet tartalmazza.

(6) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, melynek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, a 8. melléklet tartalmazza.

(7) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket a 9. melléklet tartalmazza.

(8) Az általános tartalék és céltartalék összegét a 10. melléklet tartalmazza.

(9) A 2026. évi költségvetés beruházási és fejlesztési céljait a 11. melléklet tartalmazza.

3. §

A polgármester 1 000 000 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 92 600 Ft-ban határozza meg.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2026. évi bevételei forrásonként

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	33 877 093
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	100 919 736
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	53 438 425
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	20 208 600
5	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása(B113)</i>	73 647 025
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 118 393
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	212 562 247
10	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 700 000
11	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	4 000 000
12	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	1 700 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)	218 262 247
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	7 599 000
15	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	93 457 945
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	101 056 945
17	Vagyoni típusú adók (B34)	47 300 000
18	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	41 000 000
19	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	41 000 000
20	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	500 000
21	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	500 000
22	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	41 500 000
23	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 200 000
24	Közhatalmi bevételek(B3)	90 000 000
25	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	19 000 000
26	Közzvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	6 000 000
27	Tulajdonosi bevételek (B404)	0
28	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0
29	Ellátási díjak (B405)	15 135 612
30	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	6 500 000
31	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
32	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	60 000
33	Egyéb működési bevételek (B411)	1 000 000
34	Működési bevételek(B4)	47 695 612
35	Ingatlanok értékesítése (B52)	12 300 000
36	Felhalmozási bevételek (B5)	12 300 000
37	Működési célú átvett pénzeszközök(B6)	

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
38	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)	
39	Költségvetési bevételek(B1-B7)	469 314 804
40	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	27 107 422
41	Maradvány igénybevétele (B813)	27 107 422
42	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	7 714 198
43	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	34 821 620
44	Finanszírozási bevételek(B8)	34 821 620
45	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)	504 136 424

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2026. évi kiadásai forrásonként

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
1.	Személyi juttatások (K1)	59 070 256
2.	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	8 029 133
3.	Dologi kiadások (K3)	95 067 165
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 745 000
5.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 000 000
6.	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	41 373 070
8.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	4 000 000
9.	Tartalékok (K513)	1 332 376
10.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	47 705 446
11.	Immateriális javak beszerzése (K61)	7 155 118
12.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	76 325 472
13.	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	1 236 220
14.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64)	8 163 653
15.	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa (K67)	24 607 728
16.	Beruházások összesen (K6)	117 488 191
17.	Ingatlanok felújítása (K71)	16 017 279
18.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	393 701
19.	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa (K74)	4 520 964
20.	Felújítások összesen (K7)	20 931 944
25.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
26.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	350 037 135
27.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	7 714 198
28.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	146 385 091
29.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	154 099 289
30.	Finanszírozási kiadások (K9)	154 099 289
31.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)	504 136 424

Kék Duna Óvoda és Bölcsőde bevételei, kiadásai és létszámadatai; Művelődési ház bevételei, kiadásai és létszámadatai

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege
1.	Ellátási díjak (B405)	3 000 000
2.	Kamatbevételek (B408)	1 000
3.	Egyéb működési bevételek (B411)	0
4.	Működési bevételek (B4)	3 001 000
7.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	3 001 000
8.	Előző év költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	359 064
9.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	146 385 091
10.	Finanszírozási bevételek (B8)	146 744 155
11.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	149 745 155
12.	Személyi juttatások (K1)	120 856 360
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 728 795
14.	Dologi kiadások (K3)	11 200 000
15.	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	141 732
16.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64)	1 401 575
17.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	416 693
18.	Beruházási kiadások (K6)	1 960 000
21.	Felújítási kiadások (K7)	0
22.	Költségvetési kiadások (K1-K7)	149 745 155
23.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	149 745 155
24.	Óvoda éves engedélyezett létszámkeret: 10 fő	
25.	Bölcsőde éves engedélyezett létszámkeret: 5 fő	
26.	Művelődési ház	
27.	Megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
28.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 118 393
29.	Önkormányzati támogatás	13 685 107
30.	Bevételek összesen	17 803 500
31.	Személyi juttatások	6 950 000
32.	Munkaadókat terhelő járulékok	963 500
33.	Dologi kiadások	8 620 000
34.	Beruházási kiadások	1 270 000
35.	Kiadások összesen	17 803 500
36.	Éves engedélyezett létszámkeret: 1 fő	

Önkormányzat és kapcsolódó kormányzati funkciók bevételi és kiadási előirányzatai

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	68 284 718
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	101 056 945
3	Közhatalmi bevételek (B3)	90 000 000
4	Működési bevételek (B4)	47 695 612
5	Felhalmozási bevételek (B5)	12 300 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
8	Finanszírozási bevételek (B8)	34 821 620
9	Bevételek összesen	354 158 895
10	Személyi juttatások (K1)	52 120 256
11	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	7 065 633
12	Dologi kiadások (K3)	86 447 165
13	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 745 000
14	Egyéb működési célú kiadások (K5)	47 705 446
15	Beruházások összesen (K6)	116 218 191
16	Felújítások összesen (K7)	20 931 944
17	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
18	Finanszírozási kiadások (K9)	21 925 260
19	Kiadások összesen	354 158 895
20	Éves engedélyezett létszámkeret (fő)	11
21	Éves közfoglalkoztatott létszám (fő)	2

Költségvetési egyenleg

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	218 262 247
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	101 056 945
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	90 000 000
4.	Működési bevételek (B4)	47 695 612
5.	Felhalmozási bevételek (B5)	12 300 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
8.	Finanszírozási bevételek (B8)	34 821 620
9.	Bevételek összesen	504 136 424
10.	Személyi juttatások (K1)	59 070 256
11.	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	8 029 133
12.	Dologi kiadások (K3)	95 067 165
13.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 745 000
14.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	47 705 446
15.	Beruházások összesen (K6)	117 488 191
16.	Felújítások összesen (K7)	20 931 944
17.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
18.	Finanszírozási kiadások (K9)	154 099 289
20.	Kiadások összesen	504 136 424

Költségvetési hiány belső finanszírozása

	Megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
1	Költségvetési bevételek	504 136 424
2	Költségvetési kiadások	504 136 424
3	Költségvetési egyenleg	0

Költségvetési hiány külső finanszírozása

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

2026. költségvetési év fejlesztési céljai melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges

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

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

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

10. melléklet az 1/... . (...) önkormányzati rendelethez

Tartalékok

Sorszám	Rovat megnevezése	Előirányzat összege (Ft)
1.	Általános tartalék	1 332 376
2.	Céltartalék	0
3.	Összesen	1 332 376

2026. költségvetési év beruházási és fejlesztési céljai

	Rovat megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
1	Immateriális javak beszerzése	7 155 118
2	<i>ebből Településképi pályázat</i>	7 155 118
3	Ingatlanok beszerzése	76 325 472
4	<i>ebből Pihenő tó ingatlan vásárlás</i>	1 000 000
5	<i>ebből Top Plusz infrastruktúra fejlesztése</i>	73 588 933
6	<i>ebből pályázati önerő</i>	1 736 539
7	Informatikai eszközök beszerzése	1 236 220
8	<i>ebből Hivatali eszköz beszerzés</i>	787 402
9	<i>ebből Művelődési ház (mikrofon, projektor és vetítővászon)</i>	448 819
10	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	8 163 653
11	<i>ebből Hivatal irodai bútorok</i>	1 181 102
12	<i>ebből Led részletfizetés</i>	4 734 520
13	<i>ebből közvilágítás bővítés</i>	787 402
14	<i>ebből buszmegálló beszerzés</i>	1 181 102
15	<i>ebből Tornacsarnok eszköz beszerzés</i>	122 047
16	<i>ebből Művelődési ház eszköz beszerzés</i>	157 480
17	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	24 607 728
18	Beruházások összesen	117 488 191
19	Ingatlanok felújítása	16 017 279
20	<i>ebből vis maior helyreállítás</i>	6 805 980
21	<i>ebből GFT felújítás</i>	8 817 598
22	<i>ebből Művelődési ház parkettázás</i>	393 701
23	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	393 701
24	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	4 520 964
25	Felújítások összesen	20 931 944

Végső előterjesztői indokolás

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. A Magyar Köztársaság 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX.. törvény kihirdetésére 2026. június 26-án került sor. A törvényben foglaltaknak megfelelően a rendelet tartalmazza Dunaalmás Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetését.