



**Dunavarsány Város Önkormányzatának
Polgármestere**

✉ 2336 Dunavarsány Kossuth L. u. 18., titkarsag@dunavarsany.hu
☎ 06-24/521-040, 06-24/521-041, www.dunavarsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 11-ei rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: DV/2178-1/2025.

Tárgy: Javaslat Dunavarsány Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről szóló határozati javaslat elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Dunavarsány Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025. évben jelentős célkitűzés a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt.v. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő"-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- 19.
20. távhőszolgáltatás
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy Önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben, a 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet 1. számú mellékletében számszerűsített, valamint a 2. számú mellékletében megjelölt tartalmi meghatározásoknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- településüzemeltetés, közutak fenntartásának támogatása.

Állami támogatást kapunk továbbá egyes köznevelési feladatok, szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására, bölcsődei ellátás, valamint a gyermekétkeztetés és a kulturális feladatok ellátására is.

Önkormányzatunkat a 2025. évben az alábbiak szerinti állami támogatás illeti meg:

- Települési önkormányzatok működési feladatai címen 273.563.270 Ft, polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás kilenc havi része 3.670.925 Ft, összesen 277.234.195 Ft.
- Az egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 544.839.656 Ft, melyből kötelezően béremelésre fordítandó összeg 64.075.500 Ft
- A települési önkormányzatot gyermekjóléti feladatok címen 30.457.940 Ft illeti meg. A bölcsődei támogatás 89.910.000 Ft.
- A gyermekétkezési támogatás összege: 134.959.566 Ft.
- Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 25.074.997 Ft támogatást kapunk. A kulturális feladatok támogatásának összegéből kötelezően 10 %-ot a könyvtári állomány gyarapítására kell fordítani, melyet tervezéskor elkülönítettünk. A 2025. évben a kulturális illetménypótlékokra 5.011.939 Ft támogatást biztosítanak részünkre.

Az átengedett adók közül a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítés adatok voltak az irányadóak. A helyi adóink a pótlékok, valamint a bírságok tervezett bevétele együttesen 2.158.500.000 Ft. Az iparüzési adóbevételek tervezésénél figyelembe vettük a helyi adóról szóló 1990. évi C törvény rendelkezéseit.

Az egészségügyi kiadásainkat egész évre terveztük az iskola védőnői ellátást illetően. Az ellátás biztosításához a NEAK nyújt hozzájárulást, melyet a működési célú támogatások között 11.160.000 Ft összeggel, az iskolaorvosi támogatás jogcímen pedig 660.000 Ft összeggel terveztünk.

A költségvetés tervezésénél a bevételek között számba vettük az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát összesen 524.519.897 Ft összeggel, valamint az önkormányzat betétlekötésének megszüntetéséből adódó 1.005.000.000.- forintot.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkción terveztük meg a Dunavarsányi Naplóban megjelenő újsághirdetések ellenértékeinek bevitelét bruttó 952.500 Ft összeggel. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok kormányzati funkcióján kerültek megtervezésre a vagyonnevelési díjak, az önkormányzati lakások bérleti díjai, valamint a vállalkozó orvosok által fizetett rezsiköltség hozzájárulások is. A vagyonnal kapcsolatos gazdálkodás kormányzati funkción terveztünk az utólagos közműcsatlakozások díjával is.

Mezőbri szolgálat támogatására 1.080.000 Ft bevétellel, gyermekétkeztetés bevételénél 57.000.000 Ft-ot terveztünk.

2. Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

A 2025. évben az előkészítő és végrehajtó szervünk továbbra is Közös Önkormányzati Hivatal formájában működik, így Majosháza a vonatkozó megállapodás szerint járul hozzá a költségekhez, mely összeg a 2025. évre 58.433.158 Ft. Esetekesek bevételére 600.000 Ft összeget terveztünk. A 2024. évi maradvány, 8.105.895 Ft finanszírozási bevételként került a költségvetésbe.

3. Intézmények bevételei

Intézményeink közül a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár 13.350.000 Ft költségvetési bevétellel számolt, mely összeg jelentős része az intézmény helységeinek bérbeadásából származik. A Dunavarsányi Óvoda-Bölcsődénél a bölcsődei intézményi térítési díj bevétele 19.123.600 Ft összegben került be az intézmény költségvetésébe. Finanszírozási bevételként került a 2024. évi maradvány tervezésre, a Dunavarsányi Óvoda-Bölcsődénél 2.849.465 Ft, a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtárnál 729.440 Ft összegben.

Kiadások

1. Önkormányzat kiadásai

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben a szolidaritási hozzájárulás alapja az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. Ennek megfelelően szolidaritási hozzájárulás jogcímen Dunavarsány Város Önkormányzatát számításaink szerint 582.663.629 Ft befizetése terheli. 2025. január 1-jével új szabályozás került érvénybe, mely szerint a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabály került meghatározásra. Az önkormányzat idei évben keletkező többlet adóbevételét a szolidaritási hozzájárulási adó növekményének csökkentett összegével befizetési kötelezettség terheli. Ennek összege nem került tervezésre, viszont a tervezett adók bevétele is az óvatosság elve alapján került meghatározásra.

Működési kiadások

Az Önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester illetménye, az alpolgármesterek és a képviselők tiszteletdíja is. Az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt szintén az Önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkcióra sorolva. A Cafeteria juttatás ebben az évben 400.000,- Ft/fő/év, azaz 21,2 %-os emeléssel került megtervezésre.

A 2025. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, ami részben az infláció hatásának többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével van összefüggésben. Az Önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- a VOLÁNBUSZ Zrt-nek átadandó pénzeszköz 4.800.600 Ft,
- a közutak üzemeltetése 142.875.000 Ft,
- közvilágítás 40.381.000 Ft, (valamint 100 MFt +ÁFA került fejlesztési célokra)
- védőnői szolgálat 15.073.100 Ft,
- köztemető fenntartás 635.000 Ft,
- településfejlesztés, -igazgatás 4.196.080 Ft,
- nem veszélyes hulladékok begyűjtése, szállítása 50.673.000 Ft,

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek Önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek. Továbbra is támogatjuk a GYES-en lévő kismamákat, valamint a 70 éven felüliek szennyvíz-szolgáltatási, valamint hulladékszállítási költségeihez is hozzájárul Önkormányzatunk. Városunk 70 évet betöltött polgárait továbbra is támogatjuk évente egyszer, karácsonyhoz kötődően a 2025. évben 10.000 Ft/fő összeggel. Mindezekre a juttatásokra költségvetésünkben 74.489.000 Ft lett előirányozva. A 2025. évi költségvetésben 2.000.000 Ft összeget védőoltások beadásának támogatására terveztünk.

A pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladatainkra intézménynek átadandó működési hozzájárulás – gyermekjóléti intézményfenntartó társulási tagdíj 61.778.057 Ft, szennyvíztársulás tagdíj 50.298.552 Ft összegben –, valamint a sport, az egyházak és a civil szervezetek támogatására elkülönített összeg. A civil szervezeteknek 12.000.000 Ft lett a támogatás összege, míg az egyházak együtt 4.700.000 Ft támogatásban részesülnek. A DTE-vel kötött üzemeltetési szerződésben foglalt feladatokra, illetve további (energetikai) korszerűsítésre ebben az évben 75.000.000 Ft-tal terveztünk, valamint 2.500.000 Ft-os sportalappal számoltunk. A Délegyházi-Dunavarsányi Önkéntes Tűzoltó Egyesület fejlesztési terveinek támogatására 35.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosítunk. Az elmúlt évben elért eredményeik miatt és a további sikerek érdekében a Merkapt-Mekler László Sportegyesület Dunavarsányt 6.000.000 Ft támogatásban részesítjük, valamint a 2025. évben is támogatjuk a határon túli magyarokat 3.000.000 Ft-tal. A támogatásban részesülők teljes listáját az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

Felhalmozási kiadások

A 2025. évre a beruházási és felújítási terveink - melyek a költségvetés tervezésénél lettek meghatározva - összegeit részletesen a 7., illetve a 8. melléklet tartalmazza. A tervezett beruházások összege összesen 717.105.513 Ft, a felújításokra tervezett összeg pedig 214.471.936 forint.

Finanszírozási kiadások

Folyószámlahitelünket, mely 150.000.000 Ft, reményeink szerint ebben az évben is csak végső esetben fogjuk használni.

Tartalékok

Ebben az évben 122.215.182 forint összegben képeztünk tartalékot, melyből elkülönítésre kerül a polgármesteri tartalék 7.500.000 Ft összegben, míg céltartalékba 5.000.000 Ft lett elkülönítve. A céltartalék összege tartalmazza a Dunavarsányi Árpád Fejedelem Általános Iskola fejlesztési igényéhez kapcsolódó összeg elkülönített fedezetét.

2. Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal személyi kiadásai a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően kerültek megtervezésre. Javaslatunkat 97.000 Ft-os illetményalappal készítettük elő. A Cafeteria juttatás 400.000 Ft/fő/év emelt összeggel került tervezésre.

A személyi juttatásokat terhelő járulékok összegét szintén a hatályos jogszabályok alapján terveztük. A dologi kiadások között szerepelnek a Hivatal készletbeszerzéseinek összegei, a közüzemi és egyéb szolgáltatások költségei, karbantartási-, üzemeltetési költségei. Itt kerültek megtervezésre a Hivatalban használt programok fejlesztési és rendszerkövetési díjai is. Az összegek az érvényben lévő szerződések alapján kerültek meghatározásra.

3. Intézmények kiadásai

A Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde személyi juttatásai az új PÚTV szabályozással átlagosan 21,2 %-kal emelkedtek, melyre az államilag elismert létszám szerint finanszírozást biztosít az állam. Az új szabályozás alá nem tartozó dolgozók esetében is emelés került beépítésre, valamint a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár személyi juttatásai között a rendszeres személyi juttatásoknál került tervezésre a munkavállalók alapilletménye, valamint a kötelező és feltételhez kötött pótlékok összege. Az összegek meghatározása a vonatkozó jogszabályok és szakmai szorzók előírásai alapján történt, illetve tartalmazza az alapilletmény 10 %-os béremelését.

A dologi kiadások tervezésénél mindkét intézmény a takarékos gazdálkodás szem előtt tartásával járt el. A tervezés a 2024. évi teljesítés adatok, illetve az energiaárak vonatkozásában az energia közbeszerzéseket lebonyolító cég szakmai iránymutatásai alapján történt. A dologi kiadások között az intézmények a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel terveztek. A teljesítés adatoknál figyelembe vettük azokat a kiadásokat, melyek már ebben az évben nem várhatóak.

Az Óvoda költségvetésében szerepelnek az általános és biztonságos működés érdekében egyéb eszközök (informatikai eszközök, konyhai eszközök, tároló szekrények) beszerzése, valamint a zöld óvodával kapcsolatos kiadások, illetve a mozgásfejlesztő játékokra elkülönített összegek. Az Óvoda mosdójának felújítására, karbantartására 12.000.000 Ft-ot különítettünk el, de szükséges a konyha és gyermek mosdók tisztasági festése is, melyet a karbantartási soron szerepeltettünk.

A Bölcsőde kormányzati funkcióján 189.666.427 Ft kiadással tervezett. Itt a személyi juttatásokon kívül a dologi kiadásoknál többek között a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel terveztünk. Az idei évben a Bölcsőde udvarába tervezésre kerül 1-1 új játékelem.

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 38 fő, melyet 1 fő álláshellyel szeretnénk bővíteni, így a hivatali létszámkeret 39 főre változik. A Közterület-felügyelők létszámát kívánjuk bővíteni. Az Óvoda-Bölcsőde státuszszáma szintén bővül 1 fő konyhai státusszal, valamint 2 fő nevelést segítő foglalkoztatottal a rendeletben megfogalmazottak szerint várhatóan március 1. napjától.

A Dunavarsányi Torna Egylet kérelmet terjesztett elő, melyben kéri, hogy a kézilabda szakosztály edzéseire és versenyprogramjaihoz az Önkormányzat biztosítsa a 2025. évre a dunavarsányi tornacsarnok térítésmentes használatát. Önkormányzatunk ezt természetbeni támogatásként évi 800 órában – aminek pénzegeértéke 11.760.000 Ft – nyújtja. Ezen természetbeni támogatás a 2025. évi költségvetés *Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) kimutatásáról* szóló 13. mellékletében található.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indokolása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsített összege, évenkénti bontásban és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok elfogadására és az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet rendelettervezet szerinti megalkotására.

Határozati javaslatok:

1. Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

2. Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

- a) a Dunavarsányi Torna Egylet jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés 2. számú melléklete szerinti kérelmében foglaltakat jóváhagyja, és a kézilabda szakosztály edzéseire és versenyprogramjaihoz biztosítja a 2025. évre a dunavarsányi tornacsarnok térítésmentes használatát természetbeni támogatásként évi 800 órában, aminek pénzegeértéke 11.760.000 Ft.
- b) felhatalmazza a Polgármestert az Önkormányzat és a Dunavarsányi Torna Egylet között létrejövő természetbeni támogatásról szóló szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslatok elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Az előterjesztést készítette: Végh Anita megbízott gazdasági osztályvezető

Mellékletek: 1. számú melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása
2. számú melléklet: DTE-kérelem
3. számú melléklet: Rendelettervezet
4. számú melléklet: Indokolás
5. számú melléklet: Előzetes hatásvizsgálat

Dunavarsány, 2025. február 6.


Keresztési Balázs
polgármester

Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző

I. számú melléklet

Dunavarsány Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN
		2025.	2026.	2027.	2028.	G=(C+D+E+F)
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1	2 158 500 000	2 201 670 000	2 245 703 400	2 290 617 468	8 896 490 868
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2					
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	3					
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	4					
Bírság-, jóték- és díjbevétel	5					
Közösség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	6					
Saját bevételek (01+...+06)	7	2 158 500 000	2 201 670 000	2 245 703 400	2 290 617 468	8 896 490 868
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	8	1 079 250 000	1 100 835 000	1 122 851 700	1 145 308 734	4 448 245 434
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfolylesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	9					
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10					
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a vállalóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11					
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatti, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12					
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13					
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14					
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15					
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	-	-	-	-	-
Fizetési kötelezettséggel eszikkentett saját bevétel (08-16)	17	1 079 250 000	1 100 835 000	1 122 851 700	1 145 308 734	4 448 245 434

JK

Tárgy: Tornacsarnok használati kérelem

Dunavarsány Város Önkormányzat

Képviselő testülete

részére

Tisztelt Képviselő Testület!

Alulírott dr Szilvay Balázs Ferenc, mint a Dunavarsányi Torna Egylet elnöke, kérem a T. Képviselő Testületet, hogy sportegyesületünk részére természetbeni támogatásként biztosítsa a 2025. évben a dunavarsányi tornacsarnok térítésmentes használatát a kézilabdaszakosztály edzései és versenyprogramjai időtartamára, összesen 800 óra/év időtartamra.

Kézilabdaszakosztályunk sok dunavarsányi gyermek és fiatal részére biztosít sportolási lehetőséget edzésein és évtizedek óta komoly munkát végez a kézilabda sport utánpótlás nevelésében is.

Kérem, hogy kérelem pozitív elbírálása esetén, más használókat (bérlőket) megelőzően biztosítsák kézilabdásaink számára a fenti óraszámnak megfelelően, Önökkel egyeztetett időpontokban a Tornacsarnok használatát:

Dunavarsány 2025.01.31.

Kérelmem pozitív elbírálásában bízva, maradok tisztelettel:

**Dunavarsányi
Torna Egylet**
2336 Dunavarsány,
Halász Ligaszék u. 24-26.
Adószám: 1840435-2-13
dr Szilvay Balázs Ferenc

Dunavarsányi Torna Egylet

elnök

**Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II. 12.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Dunavarsány Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása céljából,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-a alapján, figyelemmel Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényre, a Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi költségvetési szervre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Dunavarsány Város Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület Dunavarsány Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 5.034.484.669 Ft-ban, ebből működési bevétel 3.504.964.772 Ft, felhalmozási célú bevételek 0 Ft, finanszírozási bevétel 1.529.519.897 Ft, kiadási főösszegét: 5.034.484.669 Ft-ban, ebből működési kiadás: 4.101.907.220 Ft, felhalmozási kiadás: 932.577.449 Ft, finanszírozási kiadás 0 Ft állapítja meg, Költségvetési egyenlege: 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A 2. melléklet az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, feladatonként a 10. mellékletek (10.1., 10.2., 10.3., 10.4. mellékletek) szerint határozza meg.
- (9) A tájékoztató táblákat a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat a kiadások között az alábbi tartalékokat állapítja meg: általános tartalék: 109.715.182 Ft, polgármesteri tartalék: 7.500.000 Ft, céltartalék: 5.000.000 Ft.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.

(5) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, pályázatokhoz önrész, valamint egyéb meghatározott célokra történik. Céltartalék elkülönítésére került sor 2025. évben, a céltartalék összege tartalmazza a Dunavarsányi Árpád Fejedelem Általános Iskola fejlesztési igényéhez kapcsolódó összeg elkülönített fedezetét.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5. §

Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadóak azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6. §

A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 53/A §, Ávr. 54. §, valamint Ávr. 55. §-ában foglaltak az irányadóak.

7. §

Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8. §

Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 96. §-ában foglaltak az irányadóak.

9. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 3.504.964.772 Ft működési bevételt meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

10. §

A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, míg a helyi önszerveződő közösségek részére tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a Humánpolitikai és Környezetvédelmi Bizottság dönt. A bizottsági hatáskörbe utalt egyes feladatokra tervezett összegek csak az adott feladatokra használhatók fel. Az évközi előirányzat-maradványok bizottsági, vagy hivatali kezdeményezésre (ez utóbbi esetben is kell a bizottsági hozzájárulás) csak a Képviselő-testület jóváhagyása után használhatók fel. Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a Polgármester - a döntést követő hónapban - köteles a Képviselő-testületnek beszámolni.

11. §

A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

12. §

Az adóintézmények, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

13. §

Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A gazdasági társaság(ok) vezetői, valamint a költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

14. §

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

15. §

Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

16. §

Az intézmények az éves gazdálkodásukról készített beszámolóban a költségvetési maradvány elszámolása során - az általános szabályokon túl - kötelesek a felújítási, az étkeztetési-, az energia és közüzemi díjak-, a nyugdíjazás és létszámcsoökkentési döntések, jubileumi jutalmak fedezetére biztosított előirányzatokról, a kötött felhasználású támogatásokról, a gazdasági szakemberek továbbképzésére biztosított előirányzatokról, a bejáró dolgozók útiköltség térítésére adott előirányzatokról, a rehabilitációs hozzájárulásra biztosított előirányzatról valamint az évközben céljellelleggel biztosított előirányzatokról elszámolni. A pénzmaradványt a Közös Önkormányzati Hivatal Gazdasági Osztálya vizsgálja felül.

17. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

18. §

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege a 2025. évben nettó 400.000 Ft/fő/év, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

19. §

A 2025. január 1-jétől teljes munkaidő teljesítése esetén a minimálbér összege 290.800 Ft, a garantált bérminimum összege 348.800 Ft.

20. §

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 65. § (6) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalap 97.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

21. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 35.000.000 Ft összeghatárig – mely esetenként 15.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyvelmi felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

22. §

(1) Az Önkormányzat a 2025. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az MBH Bank Nyrt-vel megkötött 150.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik, a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

23. §

(1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében foglalt előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.



24. §

Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. Készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni: a fizetési számlára befizetett készpénzt, közfoglalkoztatottak részére történő bérkifizetés, szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kísértékű tárgyi eszköz beszerzések, kiküldetési, reprezentációs kiadások, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, megbízási díjak, vásárlási és üzemanyag előleg. Készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni a fizetési számlákról felvett készpénzt, készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét, pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget, utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

25. §

Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

26. §

(1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, melyet a Humánpolitikai és Környezetvédelmi Bizottság elé terjeszt elfogadásra. A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

27. §

(1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont nettó 1.000.000 Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig, valamint az ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

28. §

A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

29. §

(1) A Képviselő-testület 2025. január 1-től a költségvetési létszámkeretét **124** főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint: A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 39 fő: Jegyző 1 fő, Aljegyző 1 fő, teljes munkaidőben, köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatottak száma 37 fő. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 4 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 1 fő és közalkalmazott 2 fő. Az intézmények létszámadatai: Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde 74 fő (óvoda 60 fő, bölcsőde 14 fő), Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár 7 fő.

(2) A Képviselő-testület 2025. március 1. napjától a költségvetési létszámkeretét **127** főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint: A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 39 fő: Jegyző 1 fő, Aljegyző 1 fő, teljes munkaidőben, köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatottak száma 37 fő. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 4 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 1 fő és közalkalmazott 2 fő. Az intézmények létszámadatai: Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde 77 fő (óvoda 63 fő, bölcsőde 14 fő), Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár 7 fő.

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

30. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

31. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Dunavarsány Város Önkormányzata
és Intézményei**

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

**Dunavarsány Kossuth L. u. 18.
730875
15730875-2-13
15730875-8411-321-13**

Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

**Dunavarsány Kossuth L. u. 18.
811097
15811095-2-13
15811095-8411-325-13**

Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde

**Dunavarsány Árpád u. 14.
653486
16796191-2-13
16796191-8510-322-13**

**Dunavarsány Város Önkormányzat
Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár**

**Dunavarsány Petőfi tér 1.
653507
16796218-2-13
16796218-9329-322-13**

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei
Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási
előirányzatoként

1. melléklet

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 058 201 010	1 156 113 478	1 178 633 512
3	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 052 000 000	2 271 507 739	2 158 500 000
4	m	Működési bevételek	B4	138 560 700	231 842 968	167 831 260
5	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	3 481 266	0
6	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	90 000	0
7	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	80 000 000	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 248 761 710	3 743 035 451	3 504 964 772
9	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	12 981 246	0
10	h	Maradvány igénybevétele	B813	315 611 537	319 023 537	524 519 897
11	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	69 580 921	0
12	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	1 423 772 054	1 287 611 081	1 651 361 622
13	h	Betétek megszüntetése	B817	1 000 000 000	12 509 000 000	1 005 000 000
14	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 739 383 591	14 198 196 785	3 180 881 519
14	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
15	ö	Finanszírozási bevételek	B8	2 739 383 591	14 198 196 785	3 180 881 519
16	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		5 988 145 301	17 941 232 236	6 685 846 291
17	ü	KIADÁSOK				
18	m	Személyi juttatások	K1	979 928 294	981 081 894	1 185 001 676
19	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2	149 482 639	136 082 301	178 497 223
20	m	Dologi kiadások	K3	1 311 794 566	1 135 825 328	1 658 474 961
21	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	22 760 000	22 153 685	58 360 000
22	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 383 127 237	739 354 604	1 021 573 360
23	ö	Működési kiadások	K1-5	3 847 092 736	3 014 497 812	4 101 907 220
24	f	Beruházás	K6	260 747 389	279 155 567	717 105 513
25	f	Felújítás	K7	455 533 122	129 924 510	214 471 936
26	f	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	1 000 000	113 620 590	1 000 000
27	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	717 280 511	522 700 667	932 577 449
28	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	4 564 373 247	3 537 198 479	5 034 484 669
29	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	12 981 246	0
30	h		K913-914	0	64 921 533	0
31	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	1 423 772 054	1 287 611 081	1 651 361 622
32	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	12 514 000 000	0
33	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 423 772 054	13 879 513 860	1 651 361 622
34	ö	Finanszírozási kiadások	K9	1 423 772 054	13 879 513 860	1 651 361 622
35	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	5 988 145 301	17 416 712 339	6 685 846 291
36	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	524 519 897	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 058 201 010	1 156 113 478	1 178 633 512
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	0	0
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 052 000 000	2 271 507 739	2 158 500 000
5	m	Működési bevételek	B4	138 560 700	231 842 968	167 831 260
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	3 481 266	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	90 000	0
8	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	80 000 000	0
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 248 761 710	3 743 035 451	3 504 964 772
10	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	12 981 246	0
11	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	315 611 537	319 023 537	524 519 897
13	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	69 580 921	0
14	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	1 423 772 054	1 287 611 081	1 651 361 622
15	h	Betétek megszüntetése	B817	1 000 000 000	12 509 000 000	1 005 000 000
16	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 315 611 537	12 910 585 704	1 529 519 897
17	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
18	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
19	ö	Finanszírozási bevételek	B8	1 315 611 537	12 910 585 704	1 529 519 897
20	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 564 373 247	16 653 621 155	5 034 484 669
21	ü	KIADÁSOK				
22	m	Személyi juttatások	K1	979 928 294	981 081 894	1 185 001 676
23	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	149 482 639	136 082 301	178 497 223
24	m	Dologi kiadások	K3	1 311 794 566	1 135 825 328	1 658 474 961
25	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	22 760 000	22 153 685	58 360 000
26	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 383 127 237	739 354 604	1 021 573 360
27	ö	Működési kiadások	K1-5	3 847 092 736	3 014 497 812	4 101 907 220
28	f	Beruházás	K6	260 747 389	279 155 567	717 105 513
29	f	Felújítás	K7	455 533 122	129 924 510	214 471 936
30	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	113 620 590	1 000 000
31	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	717 280 511	522 700 667	932 577 449
32	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	4 564 373 247	3 537 198 479	5 034 484 669
33	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	12 981 246	0
34	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
35	h		K913-914	0	64 921 533	0
36	h	Központi, irányító szervei támogatás	K915	1 423 772 054	1 287 611 081	1 651 361 622
37	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	12 514 000 000	0
38	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	12 591 902 779	0
39	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
40	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
41	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	12 591 902 779	0
42	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	4 564 373 247	16 129 101 258	5 034 484 669
43	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	524 519 897	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzat

működési- és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérleyszerű kimutatása NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1 1 058 201 010	1 156 113 478	1 178 633 512
Közhatalmi bevételek	B3 2 052 000 000	2 271 507 739	2 158 500 000
Működési bevételek	B4 138 560 700	231 842 968	167 831 260
Működési C átvett pénzeszköz	B6 0	90 000	0
Működési bevételek összesen:	3 248 761 710	3 659 554 185	3 504 964 772

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2 0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5 0	3 481 266	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7 0	80 000 000	0
Felhalmozási bevételek	0	83 481 266	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8 1 315 611 537	12 910 585 704	1 529 519 897
Finanszírozási bevételek	1 315 611 537	12 910 585 704	1 529 519 897

Bevételek mindösszesen	4 564 373 247	16 653 621 155	5 034 484 669
-------------------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERY
Személyi juttatások	K1 979 928 294	981 081 894	1 185 001 676
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc lízj. adó	K2 149 482 639	136 082 301	178 497 233
Újlocai kiadások	K3 1 311 794 566	1 135 825 328	1 658 474 961
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4 22 760 000	22 153 685	58 360 000
Egyéb Működési Célú kiadások	K5 1 383 127 237	739 354 604	1 021 573 360
Költségvetési kiadások	3 847 092 736	3 014 497 812	4 101 907 220

Felhalmozási kiadások

Investíciók	K6 260 747 389	279 155 567	717 105 513
Felújítás	K7 455 533 122	129 924 510	214 471 936
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8 1 000 000	113 620 590	1 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	717 280 511	522 700 667	932 577 449

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9 0	12 591 902 779	0
Finanszírozási kiadások	0	12 591 902 779	0

Kiadások mindösszesen:	4 564 373 247	16 129 101 258	5 034 484 669
-------------------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

4. melléklet

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

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

5. melléklet

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2 158 500 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		2 158 500 000

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



2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

6. melléklet

Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	.

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei
BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

Ft

részl	Korm funke	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
			2024 évi Eredeti EI	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV	2025 évi TERV
sum		Szellemi termékek vásárlása	3 070 000	810 000	4 570 850	1 215 270	20 070 000	5 400 000
	013350	Imm. jav. Káptalan program 50107 részletező	3 000 000	810 000	4 501 000	1 215 270	20 000 000	5 400 000
	082042	Immateriális javak beszerzése Szíren könyvtári rendszer	70 000	0	69 850	0	70 000	
	011130	Imm. jav. levelezőrendszer	2 800 000	760 900	0	0	3 500 000	945 000
sum		Egyéb épület beszerzése	146 732 224	14 831 700	180 706 015	15 444 236	0	0
		Egyéb építmény vásárlása, létesítése (5_50093,50013 akadálymentesítés, fedett terasz, rend.ter. előkész., Árpád u.	22 000 000	5 940 000	31 981 238	8 510 734		
	013350	isk.nyomott szennyv.gerinc)						
	013350	egyéb épület beszerzése (terv: fordított adózású) (50014és 50101 részl. FAD. Kossuth u., út vás: 1896/1 hrsz)	91 800 000	0	90 800 000	0		
	052020	egyéb épület beszerzés (szennyvíz kapacitásbővítés 550100 részletező)	32 932 224	8 891 700	32 245 143	0		
	091140	óvoda csoportszoba bővítés (50118 udvari játékok telepítése)			25 679 634	6 933 502		
sum		Egyéb építmény vásárlása, létesítése	0	0	554 751	149 783	447 576 135	103 340 940
	064010	közvilágítás (50121 közvilágítás kiépítése Petőfi ltp)			554 751	149 783		
	013350	ingatlanok beszerzése 2025					30 000 000	0
	013350	egyéb építmény beszerzése 2025		0			277 000 000	65 340 940
	052020	egyéb építmény beszerzése 2025					40 576 135	11 000 000
	064010	egyéb építmény beszerzése 2025					100 000 000	27 000 000
sum		Informatikai gép, berendezés	8 060 000	2 176 200	5 834 431	1 575 298	79 302 503	21 411 674
	011130	Informatikai gép, berendezés 2025					3 170 000	855 900
	013350	Informatikai gép, berendezés (50009,5 laptop, ipad,)	5 130 000	1 385 100	3 732 227	1 007 703		
	082091	Informatikai gép, berendezés 2025					300 000	81 000
	091140	Informatikai gép, berendezés (50012 laptop, router)	800 000	216 000	719 976	194 394		
	104031	Informatikai gép, berendezés					98 732	26 657
		Informatikai gép, berendezés (50011 asztali számítógép, monitor, bill.)	300 000	81 000	240 527	64 942		
	013350	informatikai gép beszerzés 2025					2 130 000	575 100
	013350	egyéb gép, berendezés vás. 2025	0	0			72 385 039	19 543 960
		inf. gép,ber. vás.(kártyaolvasó, nyomtató, monitor, laptop)						
	011130	(50010 laptop,)	1 830 000	494 100	1 141 701	308 259		
	031030	informatika gép, berendezés 2025	0	0			1 080 000	291 600
	091140	informatika gép, berendezés 2025	0	0			138 732	37 457
sum		Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	64 178 240	17 328 125	38 976 183	10 349 026	12 996 000	3 513 261
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv kis nyomtató csere) (5 nyomtató)	130 000	35 100	130 000	35 100		
	074032	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50008 szűrőaudiométer)			250 000	67 500		
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: defibrillátor), 50006 defibrillátor)	250 000	67 500	250 000	67 500		
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: klímaberendezés polg.hív.) (50006 konyhai eszközök, pad, iPhone, bútorok)	2 000 000	540 000	8 877 575	2 329 446		
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: karácsonyi díszkivilágítás bölcsi, egészségház, óvoda, Bartók B. u.)(5, 50117, árnyékoló, gázfűzhely, csaptelep, bojler)	7 000 000	1 890 000	5 890 699	1 579 329		
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: szivattyú) (50037)	3 500 000	945 000	376 510	101 658		
	011130	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: szék, lámpa, telefon) (50036)	3 000 000	810 000	872 018	235 446		
	091140	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50005 polc, íróasztal, mosógép, vérnyomásmérő, szőnyeg, vasaló, porszívó, riasztó, laminálógép, szekrény, iratmegsemisítő, játékok))	34 753 240	9 383 375	3 836 724	1 035 110		
	096015	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50106 zsúrkocsi, konyhamérleg)	1 050 000	283 500	46 179	12 469		
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: kamera bővítés Akácfa-Iskola, Kossuth L. u.-Árpád u.) (50033)	5 000 000	1 350 000	12 860 000	3 472 200		
	091110	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50005,50105,5 játékok, fejlesztési eszközök, játék szőnyeg, vetítő)	1 000 000	270 000	480 263	129 672		
	104031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (500104, 50121 iratmegsemisítő, öltözőszekrény, irodabútor, szárítógép, mosógép, hinta, játékok)	4 470 000	1 206 900	3 243 187	875 659		
	016010	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50111 "E" típusú szavazófülke)	810 000	218 700	607 163	163 934		

BERUHÁZÁSOK

Ft

részl	Korm funke	Jogcím megnevezés	nettó		nettó		nettó	
			2024 évi Eredeti EI	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV	2025 évi TERV
	082091	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (terv: asztal, ruha jelmez) (50001,50065,50109 kerékpártároló, biztonsági kamera, diavetítő, pavilon, citeratok, ruhanemű, csizma)	1 215 000	328 050	1 000 116	192 002		
	082042	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50123,5 könyvtári könyvek, ülőszámoly)			221 550	42 767		
	066020	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (50006 hólánc)			34 199	9 234		
	011130	egyéb gép, berendezés vás. 2025					1 388 000	379 100
	082091	egyéb gép, berendezés vás. 2025					3 000 000	810 000
	082091	egyéb gép, berendezés vás. 2025					615 000	166 050
	091110	egyéb gép, berendezés vás. 2025					1 000 000	270 000
	091140	egyéb gép, berendezés vás. 2025					753 000	203 310
	09015	egyéb gép, berendezés vás. 2025					100 000	27 000
	104031	egyéb gép, berendezés vás. 2025					6 140 000	1 657 801
sum		Járművek vásárlása, létesítés	0	0	15 512 004	4 167 720	15 000 000	4 050 000
	013350	50114 gépjármű vásárlás			15 512 004	4 167 720		
	013350	jármű vásárlás					15 000 000	4 050 000
sum		Beruházások összesen	224 840 464	35 906 925	246 154 234	32 901 333	578 444 638	138 660 875
sum		Immateriális javak beszerzése	5 870 000	1 570 900	4 570 850	1 215 270	23 570 000	6 345 000
sum		Ingatlanok beszerzése	146 732 224	14 831 700	181 260 766	15 594 019	447 576 135	103 340 940
sum		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	8 060 000	2 176 200	5 834 431	1 575 298	79 302 503	21 411 674
sum		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	64 178 240	17 328 125	54 488 187	14 516 746	27 996 000	7 563 261

Bruttó

717 105 513

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei
FELÚJÍTÁSOK

8. melléklet

Korm részl funkc	Jogcím megnevezés	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		2024 évi Eredeti EI	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV	2025 évi TERV	2025 évi TERV	2025 évi TERV		
sum	Épületek felújítása	50 079 000	13 662 500	28 286 390	7 637 325	100 000 000	27 000 000						
013350	egyéb épület felújítás (terv: Petőfi Klub légtechnika, zajvédelem)(5)	30 000 000	8 100 000	28 286 390	7 637 325								
013350	Ált. Iskola Napközi - Főzőkonyha légtechnika felúj.(5)	20 079 000	5 562 500	0	0								
013350	egyéb épület felújítás 2025												
sum	Egyéb építmény felújítása	308 497 340	83 294 282	74 133 304	19 867 491	100 000 000	27 000 000						
013350	2019. évi elk. csapadékvíz problémák kiv. I. ütem Halász Lné, sportpálya, Ósz, Kossuth, Deák, Halász-Akácfa keresztveződés) (5)	35 000 000	9 450 000										
013350	Zebra kialakítása 52101 jelű úton	41 000 000	11 070 000	0	0								
013350	Szemnyvíztelep felújítása (50108)	53 000 000	14 310 000										
013350	Óvoda Bartók u. I csoportszobával történő bővítése (5, 50112)	68 000 000	18 360 000	48 600 000	13 122 000								
013350	útstabilizálás, felületzárás (terv: Attila,Domb,Bajnok,Rózsa, Barátság, Habitat, Homok, Tulipán, Kossuth L. u. Felújítás: Habitat, Homok, Tulipán és Kossuth közötti szakasz, Akácfa)(5)	80 000 000	21 600 000										
013350	Úrfelújítás tervezések pl. Eötvös u. (5, 5055)	3 250 000	877 500	4 395 000	1 186 650								
013350	Zebra kialakítása (terv: 51-es út) (5,50120)	21 000 000	5 670 000	550 000	0								
082091	parketta csere művház (50073)	7 247 340	1 956 782	7 168 310	1 935 443								
013350	egyéb építmény felújítása 2025												
091140	ingatlanok felújítása			5 826 622	1 573 188								
013350	ingatlanok felújítása (50114)			7 593 372	2 050 210								
sum	Felújítások összesen	358 576 340	96 956 782	102 419 694	27 504 816	168 875 436	45 596 500						
	Ingatlanok felújítása	358 576 340	96 956 782	102 419 694	27 504 816	168 875 436	45 596 500						

BRUTTÓ

214 471 936

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

9. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft

Források	2024	2025	2025 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	0	0	0	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	0	0	0	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2024	2025	2025 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024	2025	2025 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányza

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

17

sor szám	Szj	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	988 980 509	1 067 200 840	1 102 476 354
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	21 305 263	32 743 934	17 724 000
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 010 285 772	1 099 944 774	1 120 200 354
5	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 052 000 000	2 271 465 739	2 158 500 000
6	m	Vagynyi típusú adók	B34	236 000 000	239 696 844	239 000 000
7	m	Termékek és szolgáltatások	B35	1 807 000 000	2 015 940 204	1 906 000 000
8	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	9 000 000	15 828 691	13 500 000
9	m	Működési bevételek	B4	109 796 700	196 130 321	130 947 660
10	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	3 285 991	0
11	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	80 000 000	0
12	f	Háztartás. felh.vissz. tér. kölcs.	B74		80 000 000	0
13	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 172 082 472	3 650 826 825	3 409 648 014
14	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811		12 981 246	0
14	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
15	h	Maradvány igénybevétele	B813	307 718 112	311 130 112	512 835 097
16	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	69 580 921	0
16	h	Betétek megszüntetése	B817	1 000 000 000	12 509 000 000	1 005 000 000
17	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 307 718 112	12 902 692 279	1 517 835 097
18	ö	Finanszírozási bevételek	B8	1 307 718 112	12 902 692 279	1 517 835 097
19	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 479 800 584	16 553 519 104	4 927 483 111
20	ü	KIADÁSOK				
21	m	Személyi juttatások	K1	75 652 500	85 978 880	99 308 400
22	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	22 719 500	24 684 554	24 258 500
23	m	Külső szem. juttat.	K12	52 933 000	61 294 326	75 049 900
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2	12 824 500	9 916 033	16 387 100
25	m	Dologi kiadások	K3	919 738 669	845 916 885	1 175 019 519
26	m	Készlet beszerzés	K31	3 745 000	3 406 093	4 375 000
27	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	15 046 040	14 082 987	16 718 088
28	m	Szolgáltatási kiadások	K33	682 016 465	640 506 450	886 903 107
29	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	9 136 600	9 680 266	9 807 760
30	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	209 794 564	178 241 089	257 215 564
31	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	22 760 000	22 153 685	58 360 000
32	m	Lakásfenntartási támogatás	K46	2 000 000		0
33	m	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	300 000	120 000	300 000
34	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	20 460 000	22 033 685	58 060 000
35	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 383 127 237	739 354 604	1 021 573 360
36	m	Egyéb működ. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	655 914 150	604 616 671	735 098 178
37	m	Egyéb működ. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	110 890 000	134 737 933	164 260 000
38	m	TARTALÉKOK Céltartalék	K513	25 400 000	0	5 000 000
39	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	5 000 000		7 500 000
40	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513	585 923 087		109 715 182
41	ö	Működési kiadások	K1-5	2 414 102 906	1 703 320 087	2 370 648 379
42	f	Beruházás	K6	194 596 624	230 808 523	690 001 174
43	f	Immateriális javak beszerzése	K61	3 000 000	4 501 000	20 000 000
44	f	Ingyenlen beszerzés, létesítés	K62	146 732 224	155 581 132	447 576 135
45	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	5 130 000	3 732 227	2 130 000
46	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	17 880 000	44 180 987	87 385 039
47	f	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások teljes	K66	0	100 000	0
48	f	Beruházás célú ÁFA	K67	21 854 400	22 713 177	132 910 000
49	f	Felújítás	K7	446 329 000	113 420 947	214 471 936
50	f	Ingyenlen felújítása	K71	351 329 000	89 424 762	168 875 436
51	f	felújítási C ÁFA	K74	95 000 000	23 996 185	45 596 500
52	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	113 620 590	1 000 000
53	f	Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s program	K84	0	13 720 590	0
54	f	Felhalmozási C visszatérítendő kölcs. nyújt. ÁHT-on kiv	K86-87	1 000 000	0	1 000 000
55	f	Egyéb felhalmozási C tám. ÁHT-on kiv	K88-89	0	99 900 000	0
56	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	641 925 624	457 850 060	905 473 110
57	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	3 056 028 530	2 161 170 147	3 276 121 489
58	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre (Likvid)	K911	0	12 981 246	0
59	h	Államháztartáson belüli megelőlegezés	K913-914	0	64 921 533	0
60	h	Központi, irányító szervi támogatás	K915	1 423 772 054	1 287 611 081	1 651 361 622
61	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918		12 514 000 000	0
62	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 423 772 054	13 879 513 860	1 651 361 622
63	ö	Finanszírozási kiadások	K9	1 423 772 054	13 879 513 860	1 651 361 622
64	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	4 479 800 584	16 040 684 007	4 927 483 111
65	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	512 835 097	0

uk

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

10.2 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	47 915 238	56 088 704	58 433 158
3	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	47 915 238	56 088 704	58 433 158
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	0	42 000	0
5	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	42 000	0
6	m	Működési bevételek	B4	3 580 500	4 074 299	4 410 000
7	f	Felhalmozási bevételek	B53	0	195 275	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	51 495 738	60 400 278	62 843 158
8	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
9	h	Maradvány igénybevétele	B813	3 904 475	3 904 475	8 105 895
10	h	Központi, irányító szervi támogatás	B816	484 408 364	442 831 781	553 958 645
11	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	488 312 839	446 736 256	562 064 540
12	ö	Finanszírozási bevételek	B8	488 312 839	446 736 256	562 064 540
13	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		539 808 577	507 136 534	624 907 698
14	ü	KIADÁSOK				
15	m	Személyi juttatások	K1	364 428 801	357 179 887	407 513 120
16	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	358 728 801	354 382 166	406 013 120
17	m	Külső szem. juttat.	K12	5 700 000	2 797 721	1 500 000
18	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2	62 633 200	53 786 951	68 688 000
19	m	Dologi kiadások	K3	102 022 876	84 735 280	137 096 978
20	m	Készlet beszerzés	K31	7 636 000	6 881 396	8 086 000
21	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	18 350 840	17 778 719	19 208 180
22	m	Szolgáltatási kiadások	K33	53 452 836	43 759 102	80 925 298
23	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	120 000	125 185	120 000
24	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	22 463 200	16 190 878	28 757 500
25	ö	Működési kiadások	K1-5	529 084 877	495 702 118	613 298 098
26	f	Beruházás	K6	10 723 700	3 328 521	11 609 600
27	f	Immateriális javak beszerzése	K61	2 800 000	0	3 500 000
28	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	1 830 000	1 141 701	4 250 000
29	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	3 810 000	1 479 181	1 388 000
30	f	Beruházás célú ÁFA	K67	2 283 700	707 639	2 471 600
31	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	10 723 700	3 328 521	11 609 600
32	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	539 808 577	499 030 639	624 907 698
33	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	539 808 577	499 030 639	624 907 698
34	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK			8 105 895	0

K

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde

10.3 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4	11 833 500	20 124 948	19 123 600
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	11 833 500	20 124 948	19 123 600
3	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	2 886 215	2 886 215	2 849 465
5	h	Központi. irányító szervei támogatás	B816	778 100 993	698 995 855	922 380 090
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	780 987 208	701 882 070	925 229 555
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	780 987 208	701 882 070	925 229 555
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		792 820 708	722 007 018	944 353 155
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	494 429 471	492 227 122	622 367 243
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	490 825 471	490 541 865	617 575 243
12	m	Külső szem. juttat.	K12	3 604 000	1 685 257	4 792 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	67 354 430	65 658 044	85 348 504
14	m	Dologi kiadások	K3	177 603 792	110 685 808	226 184 719
15	m	Készlet beszerzés	K31	18 224 700	12 454 017	19 673 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	3 202 888	2 951 883	3 100 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	118 372 170	73 469 587	154 979 849
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	30 000	36 442	180 000
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	37 774 034	21 773 879	48 251 870
20	ö	Működési kiadások	K1-5	739 387 693	668 570 974	933 900 466
21	f	Beruházás	K6	53 433 015	43 186 769	10 452 689
22	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62		25 679 634	0
23	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	800 000	719 976	237 464
24	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	41 273 240	7 606 353	7 993 000
25	f	Beruházás célú ÁFA	K67	11 359 775	9 180 806	2 222 225
26	f	Felújítás	K7	0	7 399 810	0
27	f	Ingatlanok felújítása	K71		5 826 622	0
28	f	felújítási C ÁFA	K74		1 573 188	0
29	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	53 433 015	50 586 579	10 452 689
30	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	792 820 708	719 157 553	944 353 155
31	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	792 820 708	719 157 553	944 353 155
32	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	2 849 465	0

UK

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város Önkormányzat Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár

10.4 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	0	80 000	0
3	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1		80 000	0
4	m	Működési bevételek	B4	13 350 000	11 513 400	13 350 000
5	m	Egyéb műk. C átvett pénzeszköz	B65		90 000	0
6	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	13 350 000	11 683 400	13 350 000
6	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
7	h	Maradvány igénybevétele	B813	1 102 735	1 102 735	729 440
8	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	161 262 697	145 783 445	175 022 887
9	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	162 365 432	146 886 180	175 752 327
10	ö	Finanszírozási bevételek	B8	162 365 432	146 886 180	175 752 327
11	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		175 715 432	158 569 580	189 102 327
12	ü	KIADÁSOK				
13	m	Személyi juttatások	K1	45 417 522	45 696 005	55 812 913
14	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	41 699 566	42 168 420	52 094 957
15	m	Külső szem. juttat.	K12	3 717 956	3 527 585	3 717 956
16	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2	6 670 509	6 721 273	8 073 619
17	m	Dologi kiadások	K3	112 429 229	94 487 355	120 173 745
18	m	Készlet beszerzés	K31	3 835 000	4 367 268	4 250 000
19	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 271 708	1 138 069	1 526 600
20	m	Szolgáltatási kiadások	K33	40 504 521	40 123 722	40 616 645
21	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	43 050 000	30 318 508	48 800 000
22	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	23 768 000	18 539 788	24 980 500
23	ö	Működési kiadások	K1-5	164 517 260	146 904 633	184 060 277
24	f	Beruházás	K6	1 994 050	1 831 754	5 042 050
25	f	Immateriális javak beszerzése	K61	70 000	69 850	70 000
26	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	300 000	240 527	300 000
27	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	1 215 000	1 221 666	3 615 000
28	f	Beruházás célú ÁFA	K67	409 050	299 711	1 057 050
29	f	Felújítás	K7	9 204 122	9 103 753	0
30	f	Ingatlanok felújítása	K71	7 247 340	7 168 310	0
31	f	felújítási C ÁFA	K74	1 956 782	1 935 443	0
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	11 198 172	10 935 507	5 042 050
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	175 715 432	157 840 140	189 102 327
34	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	175 715 432	157 840 140	189 102 327
35	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK			729 440	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város és Intézményei

működési- és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

I. melléklet
Ft

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható tejf.	2025 évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	1 058 201 010	1 156 113 478	1 178 633 512
Közhatalmi bevételek	2 052 000 000	2 271 507 739	2 158 500 000
Működési bevételek	138 560 700	231 842 968	167 831 260
Működési C átvett pénzeszköz	0	90 000	0
Működési bevételek összesen:	3 248 761 710	3 659 554 185	3 504 964 772

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	3 481 266	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	80 000 000	0
Felhalmozási bevételek	0	83 481 266	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	2 739 383 591	14 198 196 785	3 180 881 519
Finanszírozási bevételek	2 739 383 591	14 198 196 785	3 180 881 519

Bevételek mindösszesen

	5 988 145 301	17 941 232 236	6 685 846 291
--	----------------------	-----------------------	----------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható tejf.	2025 évi TERY
Személyi juttatások	979 928 294	981 081 894	1 185 001 676
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bzt. adó	149 482 639	136 082 301	178 497 223
Dologi kiadások	1 311 794 566	1 135 825 328	1 658 474 961
Előirattak pénzbeli juttatásai	22 760 000	22 153 685	58 360 000
Egyéb Működési Célú kiadások	1 383 127 237	739 354 604	1 021 573 360
Költségvetési kiadások	3 847 092 736	3 014 497 812	4 101 907 220
	-598 331 026	645 056 373	-596 042 448

Felhalmozási kiadások

Beruházás	260 747 389	279 155 567	717 105 513
Pelújítás	455 533 122	129 924 510	214 471 936
Egyéb felhalmozási célú kiadás	1 000 000	113 620 590	1 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	717 280 511	522 700 667	932 577 449
	-717 280 511	-439 219 401	-632 577 449

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	1 423 772 054	13 879 513 860	1 651 361 622
	1 423 772 054	13 879 513 860	1 651 361 622
	1 315 611 537	318 682 925	1 529 519 897

Kiadások mindösszesen:

	5 988 145 301	17 416 712 339	6 685 846 291
	0	524 519 897	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata
Előirányzat felhasználási itemterv

12. melléklet

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Nyitó pénzkézlet			640 855 619	460 980 620	281 105 619	640 855 619	460 980 618	281 105 619	640 855 619	460 980 618	281 105 619	640 855 619	460 980 618	281 105 618
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 178 633 512	98 219 460	98 219 459	98 219 459	98 219 459	98 219 459	98 219 459	98 219 459	98 219 460	98 219 459	98 219 459	98 219 459	98 219 460
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0												
4	Közhatalmi bevételek	B3	2 158 500 000			539 625 000			539 625 000			539 625 000			
5	Működési bevételek	B4	167 831 260	13 985 939	13 985 938	13 985 938	13 985 938	13 985 939	13 985 938	13 985 938	13 985 938	13 985 938	13 985 938	13 985 938	13 985 938
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	3 180 881 519	265 073 460	265 073 460	265 073 460	265 073 460	265 073 460	265 073 460	265 073 460	265 073 460	265 073 461	265 073 460	265 073 460	265 073 461
10	Költségvetési bevételek összesen:		6 685 846 291	377 278 859	377 278 857	377 278 857	377 278 857	377 278 859	377 278 857	377 278 857	377 278 859	377 278 858	377 278 857	377 278 857	377 278 857
11	PÉNZMÁRADVÁNY		0												
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		6 685 846 291	377 278 859	377 278 857	377 278 857	377 278 857	377 278 859	377 278 857	377 278 857	377 278 859	377 278 858	377 278 857	377 278 857	377 278 857
13	Működési kiadások	K1-5	4 101 907 220	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602	341 825 602
14	Felhalmozási kiadások	K6-8	932 577 449	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787	77 714 787
15	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	5 034 484 669	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 389	419 540 387	419 540 389
16	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 651 361 622	137 613 469	137 613 469	137 613 468	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 470	137 613 470
17	Külföldi finanszírozás kiadásai	K91-92	0												
18	Finanszírozási kiadások	K9	1 651 361 622	137 613 469	137 613 469	137 613 468	137 613 469	137 613 469	137 613 468	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 469	137 613 470	137 613 470
19	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	6 685 846 291	557 153 858	557 153 858	557 153 857	557 153 858	557 153 858	557 153 858	557 153 858	557 153 858	557 153 858	557 153 858	557 153 857	557 153 859
20	Záró pénzkézlet		460 980 620	281 105 619	460 980 618	640 855 619	460 980 618	281 105 619	640 855 619	460 980 618	281 105 619	640 855 619	460 980 618	281 105 618	640 855 619

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

13. melléklet

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	5 139 521	102 790
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	5 139 521	102 790
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény (bérleti díj)	11 760 000	11 760 000
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	16 899 521	11 862 790



2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei

14. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a költségvetési évet követő 2 évben

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025. év EREDETI	2026. év TERV	2027. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	1 102 476 354	1 124 525 881	1 147 016 399
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	76 157 158	77 680 301	79 233 907
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 178 633 512	1 202 206 182	1 226 250 306
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	-	-	-
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 158 500 000	2 201 670 000	2 245 703 400
7	m	Működési bevételek	B4	167 831 260	171 187 885	174 611 643
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	-	-	-
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	-	-	-
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	-	-	-
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 504 964 772	3 575 064 067	3 646 565 349
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	-	-	-
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-	-
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	524 519 897	535 010 295	545 710 501
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	-	-	-
16	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	1 651 361 622	1 684 388 854	1 718 076 631
17	h	Betétek megszüntetése	B817	1 005 000 000	1 025 100 000	1 045 602 000
18	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	3 180 881 519	3 244 499 149	3 309 389 132
19	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-	-
20	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	-	-	-
21	ö	Finanszírozási bevételek	B8	3 180 881 519	3 244 499 149	3 309 389 132
22	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		6 685 846 291	6 819 563 216	6 955 954 481
23	ü	KIADÁSOK				
24	m	Személyi juttatások	K1	1 185 001 676	1 208 701 710	1 232 875 744
25	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hly. adó	K2	178 497 223	182 067 167	185 708 510
26	m	Dologi kiadások	K3	1 658 474 961	1 691 644 460	1 725 477 349
27	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	58 360 000	59 527 200	60 717 744
28	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 021 573 360	1 042 004 828	1 062 844 925
29	ö	Működési kiadások	K1-5	4 101 907 220	4 183 945 365	4 267 624 272
30	f	Beruházás	K6	717 105 513	731 447 623	746 076 575
31	f	Felújítás	K7	214 471 936	218 761 374	223 136 602
32	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	1 020 000	1 040 400
33	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	932 577 449	951 228 997	970 253 577
34	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	5 034 484 669	5 135 174 362	5 237 877 849
35	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülről	K911	-	-	-
36	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-	-
37	h		K913-914	-	-	-
38	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	1 651 361 622	1 684 388 854	1 718 076 632
39	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	-	-	-
40	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 651 361 622	1 684 388 854	1 718 076 632
41	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	-	-
42	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	-	-	-
43	ö	Finanszírozási kiadások	K9	1 651 361 622	1 684 388 854	1 718 076 632
44	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	6 685 846 291	6 819 563 216	6 955 954 481
45	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		-	-	-

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

15. melléklet

Támogatások	Ft
Református Egyház	2 200 000
Katolikus Egyház	2 200 000
Dunavarsányi Baptista Gyülekezet	300 000
DV Polgárőr Egyesület	1 500 000
Ref. Dunamenti Diakónia (Hospice)	700 000
Iskola a gyermekekért	1 300 000
Zeneiskola Alapítványa	700 000
Bóbita OVI alapítvány	700 000
Mózeskosár Alapítvány	1 000 000
Műv. Okt. és Sport Alapítvány	1 000 000
DV Önként. Tűzoltók	2 000 000
Máltai Szeretetszolgálat	3 800 000
Szigetszentmiklós Orvosi Ügyelet	300 000
DTE Sport	75 000 000
Sport Alap	2 500 000
Civil Szervezetek	12 000 000
Német Nemzetiségi Önkormányzat	700 000
Roma Nemzetiségi Önkormányzat	200 000
Merkapt-Mekler László ITSE	6 000 000
Dh-Dv Önkéntes Tűzoltók	35 000 000
Segítő szívvel, jó szándékkal Közhasznú Alapítvány	100 000
Reménysugár a Beteg Gyermekekért Alapítvány	100 000
MEDICOPTER Alapítvány	100 000
Peter Cetny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért	100 000
Összesen	149 500 000

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Dunavarsány Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025 évben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsalóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;

10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- 19.
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,

törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,

a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Dunavarsány Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2025 évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz, az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározandó Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.