



**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
2026. február 10-ei rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: DV/997-1/2026.

Tárgy: Javaslat Dunavarsány Város Önkormányzata 2026. 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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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. 2026. évben jelentős célkitűzés 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 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 segítségét 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 2026. 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. Igyekeztünk 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 megjelent 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.
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 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 2026. évben az alábbiak szerinti állami támogatás illeti meg:

- Települési önkormányzatok működési feladatai címen 354.738.610 Ft, polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás hét havi része 3.745.088 Ft, összesen 358.483.698 Ft. Az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg: 43.377.850 forint.
- Az egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 608.680.348 Ft, melyből kötelezően béremelésre fordítandó összeg 35.708.300 Ft
- A települési önkormányzatot gyermekjóléti feladatok címen 34.593.360 Ft illeti meg. A bölcsődei támogatás 102.722.000 Ft.
- A gyermekétkezési támogatás összege: 142.469.910 Ft.
- Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 25.278.593 Ft támogatást kapunk. A kulturális feladatok támogatásának összegéből kötelezően 10 %-ot a könyvtári állomány gyarapítására kell fordítani, melyet tervezéskor elkülönítettünk. A 2026. évben a kulturális illetmény kompenzációjára 5.011.939 Ft és a kötelező 15 %-os emeléshez 7.424.100 Ft, így összességében 12.436.039 Ft támogatás került meghatározásra idei évben.

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 2.278.500.000 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 11.238.000 Ft összeggel, az iskolaorvosi támogatás jogcímen pedig 675.600 Ft összeggel terveztünk.

A költségvetés tervezésénél a bevételek között számba vettük az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát összesen 663.826.510 Ft összeggel.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkción terveztük meg a Dunavarsányi Naplóban megjelenő újsághirdetések ellenértékeinek bevételét bruttó 1.270.000 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.

Mezőőri szolgálat támogatására 1.080.000 Ft bevétellel, gyermekétkeztetés bevételénél 78.994.000 Ft-ot terveztünk.

2. Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

A 2026. 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 60.549.020 Ft. Esetekesek bevételére 600.000 Ft összeget terveztünk. A 2025. évi maradvány, 2.119.843 Ft finanszírozási bevételként került a költségvetésbe.

3. Intézmények bevételei

Intézményeink közül a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár 13.200.000 Ft költségvetési bevétellel számolt, mely összeg jelentős része az intézmény helységeinek bérbeadásából származik. A Dunavarsányi Tündérország Bölcsődénél a bölcsődei intézményi térítési díj bevétele 13.605.800 Ft összegben került be az intézmény költségvetésébe. Finanszírozási bevételként került a 2025. évi maradvány tervezésre a Dunavarsányi Weöres Sándor Óvoda esetében 9.933.818 Ft, a Dunavarsányi Tündérország Bölcsődénél 1.468.338 Ft, a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtárnál 7.508.842 Ft összegben.

Kiadások

1. Önkormányzat kiadásai

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben a szolidaritási hozzájárulás alapja az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. Ennek megfelelően szolidaritási hozzájárulás jogcímen Dunavarsány Város Önkormányzatát 648.311.145 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 dolgozó, a mezőőr és a gépkocsivezető juttatása, a járulékokkal együtt szintén az Önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkcióra sorolva. A Cafeteria juttatás ebben az évben 450.000,- Ft/fő/év, azaz 12,5 %-os emeléssel került megtervezésre.

A 2026. 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 109.220.000 Ft,
- közvilágítás 158.897.800 Ft, (ebből 96 MFt +ÁFA került fejlesztési célokra)
- védőnői szolgálat 16.737.600 Ft,
- köztemető fenntartás 635.000 Ft,
- településfejlesztés, -igazgatás 4.470.000 Ft,
- nem veszélyes hulladékok begyűjtése, szállítása 40.434.138 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 2026. évben 10.000 Ft/fő összeggel. A 2026. évi költségvetésben 2.000.000 Ft összeget védőoltások beadásának támogatására terveztünk. Mindezekre a juttatásokra költségvetésünkben 69.879.000 Ft lett előirányozva.

A pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladatainkra intézménynek átadandó működési hozzájárulás – gyermekjóléti intézményfenntartó társulási tagdíj 60.549.020 Ft, szennyvíztársulás tagdíj 43.870.315 Ft összegben –, valamint a sport, az egyházak és a civil szervezetek támogatására elkülönített összeg. A civil szervezeteknek 13.000.000 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 70.000.000 Ft-tal terveztünk, valamint 3.000.000 Ft-os sportalappal számoltunk. A Délegyházi-Dunavarsányi Önkéntes Tűzoltó Egyesület fejlesztési terveinek támogatására 15.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosítunk. Az elmúlt évben elért eredményeik miatt és a további sikerek érdekében a Merkapt-Mekler László Sportegyesület Dunavarsányt 6.600.000 Ft támogatásban részesítjük, valamint a 2026. évben is támogatjuk a határon túli magyarokat 2.000.000 Ft-tal. A támogatásban részesülők teljes listáját az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

Felhalmozási kiadások

A 2026. évre a beruházási és felújítási terveink - melyek a költségvetés tervezésénél lettek meghatározva - összegeinek részletezését a 7., illetve a 8. melléklet tartalmazza. A tervezett beruházások összege összesen 305.387.920 Ft, a felújításokra tervezett összeg pedig 142.187.456 forint.

Finanszírozási kiadások

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

Tartalékok

Ebben az évben 16.372.172 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 és az Erkel Ferenc Alapfokú Művészeti Iskola fejlesztési igényeihez kapcsolódó összeg elkülönített fedezetét.

2. Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal személyi kiadásai a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően kerültek megtervezésre. Javaslatunkat a jelenlegi 97.000 Ft-os illetményalappal készítettük elő. A Cafeteria juttatás 450.000 Ft/fő/év emelt összeggel került tervezésre.

A hivatali dolgozók személyi juttatásai között beépítésre került az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő kötelezően illetményemelésére fordítandó összeg, mely átlagosan 7 %-os bérfejlesztést jelent. 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 PÜTV szabályozással átlagosan 10 %-kal emelkedtek, melyre az államilag elismert létszám szerint finanszírozást biztosít az állam. Az új szabályozás alá nem tartozó dolgozók esetében is emelés került beépítésre. Magyarország Kormánya döntése alapján a kulturális közfeladatot ellátó foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel 15 %-os béremelésben részesülnek, a Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár személyi juttatásaiba tervezésre került a kötelező 15 %-os béremelés. Az összegek meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történtek.



A dologi kiadások tervezésénél mindkét intézmény a takarékos gazdálkodás szem előtt tartásával járt el. A tervezés a 2025. évi teljesítésadatok, 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.

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 17.600.000 Ft-ot különítettünk el, de szükséges a konyha és gyermek mosdók tisztasági festése is, melyet a karbantartási soron szerepeltettünk. Az intézmény udvarán levő hajó alakú játékelem felújítása nem gazdaságos, ennek helyére tervezzük új udvari játékokat 16.000.000 Ft értékben.

A Tündérország Bölcsőde tavalyi év szeptember 1. napjától önálló intézményként működik, saját költségvetése 225.047.198 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 költségvetésében szerepelnek az általános és biztonságos működés érdekében egyéb eszközök (informatikai eszközök, konyhai eszközök, tároló szekrények) beszerzése, valamint az intézmény udvarába tervezésre került a gumilapok cseréje és karbantartása, a pergola elemeinek rendbetétele.

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 39 fő, melyet 1 fő álláshellyel szeretnénk bővíteni, így a hivatali létszámkeret 40 főre változik. A Beruházási és Műszaki Osztály létszámát kívánjuk bővíteni várhatóan március 1. napjától.

A Dunavarsányi Torna Egylet kérelmet terjesztett elő, melyben kéri, hogy a kézilabda szakosztály edzéseire és versenyprogramjaihoz a korábbi évekhez hasonlóan az Önkormányzat biztosítsa a 2026. évre a dunavarsányi tornacsarnok térítésmentes használatát. Önkormányzatunk ezt természetbeni támogatásként évi 900 órában – aminek pénzgyenértéke 13.230.000 Ft – nyújtja. Ezen természetbeni támogatás a 2026. 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 2026. 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 2026. évre a dunavarsányi tornacsarnok térítésmentes használatát természetbeni támogatásként évi 900 órában, aminek pénzegyenértéke 13.230.000 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 és Környezetvédelmi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Végh Anita megbízott gazdasági osztályvezető

Melléletek: 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, 2026. február 5.

Keresztesi Balázs
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

dr. Szilágyi Akos
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
		2026.	2027.	2028.	2029.	G=(C+D+E+F)
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóbeli és a települési adóbeli származó bevétel	1	2 278 500 000	2 324 070 000	2 370 551 400	2 417 962 428	9 391 083 828
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-, bírték- és díjbevételek	5					
Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	6					
Saját bevételek (01+...+06)	7	2 278 500 000	2 324 070 000	2 370 551 400	2 417 962 428	9 391 083 828
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	8	1 139 250 000	1 162 035 000	1 185 275 700	1 208 981 214	4 695 541 914
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfolyósítás 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 váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11					
Az Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12					
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adósvételi 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 csökkentett saját bevétel (08-16)	17	1 139 250 000	1 162 035 000	1 185 275 700	1 208 981 214	4 695 541 914

64

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 2026. évben a dunavarsányi tornacsarnok térítésmentes használatát a kézilabdaszakosztály edzései és versenyprogramjai időtartamára, összesen 900 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 2026.01.23.

Kérelmem pozitív elbírálásában bízva, maradok tisztelettel:

Dunavarsányi
Torna Egylet
2336 Dunavarsány,
Balász Lajosné u. 24-26
Adószám: 1860231273

dr Szilvay Balázs Ferenc

Dunavarsányi Torna Egylet

elnök

**Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (II. 11.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Dunavarsány Város Önkormányzatának 2026. 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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 4.534.828.682 Ft-ban, ebből működési bevétel 3.834.002.389 Ft, felhalmozási célú bevételek 15.968.942 Ft, finanszírozási bevétel 684.857.351 Ft, kiadási főösszegét: 4.534.828.682 Ft-ban, ebből működési kiadás: 4.086.253.306 Ft, felhalmozási kiadás: 448.575.376 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 2026. 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 2026. 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., 10.5 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: 3.872.162 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 könyvvizsgálattal 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 2026. évben, a céltartalék összege tartalmazza a Dunavarsányi Árpád Fejedelem Általános Iskola és az Erkel Ferenc Alapfokú Művészeti 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 irányadók 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 irányadók.

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 irányadók.

9. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 3.834.002.389 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 őt 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 létszámcsökkentési 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 céljelleggel 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 2026. évben nettó 450.000 Ft/fő/év, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

19. §

A 2026. január 1-jétől teljes munkaidő teljesítése esetén a minimálbér összege 322.800 Ft, a garantált bérminimum összege 373.200 Ft.

20. §

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) 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 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére 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 fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

22. §

(1) Az Önkormányzat a 2026. 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 mindenkor 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 kisértékű 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 feladatelmaradás 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 igénybevételéért, 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 Vagyondirektívájának 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 Vagyondirektívájának rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

28. §

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

10. Költségvetési létszámkeret

29. §

A Képviselő-testület 2026. január 1-től a költségvetési létszámkeretét **128 főben** hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint: A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 40 fő: Jegyző 1 fő, Aljegyző 1 fő, teljes munkaidőben, köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatottak száma 38 fő. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 4 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 1 fő, közalkalmazott 1 fő és egészségügyi szolgálati jogviszony 1 fő. Az intézmények létszámadatai: Dunavarsányi Weöres Sándor Óvoda 63 fő (köznevelési foglalkoztatott jogviszony 58 fő, munka törvénykönyve alá tartozó 5 fő), Dunavarsányi Tündérország Bölcsőde: 14 fő közalkalmazotti jogviszony, Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár teljes munkaidős munka törvénykönyve hatálya alá tartozó 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 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Dunavarsány Város Önkormányzata
és Intézményei**

2026. 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 Weöres Sándor Óvoda

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

Dunavarsányi Tündérország Bölcsőde

Dunavarsány Habitat utca 30.
854771
15854771-2-13
15854771-8891-322-13

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei
Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási
előirányzatonként

1. melléklet

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 178 633 512	1 271 842 668	1 367 174 929
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	74 537 597	15 968 942
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 158 500 000	2 333 383 010	2 283 100 000
5	m	Működési bevételek	B4	167 831 260	232 599 922	183 727 460
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	29 800 448	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	1 335 000	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 504 964 772	3 943 498 645	3 849 971 331
9	h	Maradvány igénybevétele	B813	524 519 897	524 519 897	684 857 351
10	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	262 889 137	0
11	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	1 651 361 622	1 568 685 643	1 909 359 383
12	h	Betétek megszüntetése	B817	1 005 000 000	13 165 000 000	0
13	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	3 180 881 519	15 521 094 677	2 594 216 734
14	ö	Finanszírozási bevételek	B8	3 180 881 519	15 521 094 677	2 594 216 734
15	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		6 685 846 291	19 464 593 322	6 444 188 065
16	ü	KIADÁSOK				
17	m	Személyi juttatások	K1	1 185 001 676	1 213 045 015	1 430 761 431
18	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	178 497 223	178 562 044	213 615 304
19	m	Dologi kiadások	K3	1 658 474 961	1 427 831 595	1 417 821 144
20	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	58 360 000	38 161 950	54 385 000
21	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 021 573 360	949 185 373	969 670 427
22	ö	Működési kiadások	K1-5	4 101 907 220	3 806 785 977	4 086 253 306
23	f	Beruházás	K6	717 105 513	521 247 209	305 387 920
24	f	Felújítás	K7	214 471 936	382 268 763	142 187 456
25	f	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	1 000 000	86 801 428	1 000 000
26	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	932 577 449	990 317 400	448 575 376
27	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	5 034 484 669	4 797 103 377	4 534 828 682
28	h	ÁHT belüli megelőlegezések visszafizetése	K913-914	0	253 946 951	0
29	h	Központi, irányító szervi támogat.	K915	1 651 361 622	1 568 685 643	1 909 359 383
30	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	12 160 000 000	0
31	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 651 361 622	13 982 632 594	1 909 359 383
32	ö	Finanszírozási kiadások	K9	1 651 361 622	13 982 632 594	1 909 359 383
33	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	6 685 846 291	18 779 735 971	6 444 188 065
34	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	684 857 351	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 178 633 512	1 271 842 668	1 367 174 929
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	74 537 597	15 968 942
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 158 500 000	2 333 383 010	2 283 100 000
5	m	Működési bevételek	B4	167 831 260	232 599 922	183 727 460
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	29 800 448	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	1 335 000	0
8	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 504 964 772	3 943 498 645	3 849 971 331
10	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
11	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	524 519 897	524 519 897	684 857 351
13	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	262 889 137	0
14	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	1 651 361 622	1 568 685 643	1 909 359 383
15	h	Betétek megszüntetése	B817	1 005 000 000	13 165 000 000	0
16	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 529 519 897	13 952 409 034	684 857 351
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	1 529 519 897	13 952 409 034	684 857 351
20	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		5 034 484 669	17 895 907 679	4 534 828 682
21	ü	KIADÁSOK				
22	m	Személyi juttatások	K1	1 185 001 676	1 213 045 015	1 430 761 431
23	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	178 497 223	178 562 044	213 615 304
24	m	Dologi kiadások	K3	1 658 474 961	1 427 831 595	1 417 821 144
25	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	58 360 000	38 161 950	54 385 000
26	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 021 573 360	949 185 373	969 670 427
27	ö	Működési kiadások	K1-5	4 101 907 220	3 806 785 977	4 086 253 306
28	f	Beruházás	K6	717 105 513	521 247 209	305 387 920
29	f	Felújítás	K7	214 471 936	382 268 763	142 187 456
30	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	86 801 428	1 000 000
31	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	932 577 449	990 317 400	448 575 376
32	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	5 034 484 669	4 797 103 377	4 534 828 682
33	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
34	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
35	h	ÁHT belüli megelőlegezések visszafizetése	K913-914	0	253 946 951	0
36	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	1 651 361 622	1 568 685 643	1 909 359 383
37	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	12 160 000 000	0
38	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	12 413 946 951	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	12 413 946 951	0
42	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	5 034 484 669	17 211 050 328	4 534 828 682
43	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	684 857 351	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS																			
Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei																			
KÖT, VÁLL, ÁLL																			
											köt		váll		áll		fin		2.sz melléklet
forrás	Sz	Rovat megnevezése	Rovat száma	R al á	2025 évi Eredeti EJ	2025. évi várható tej.	2026. évi TERV	Kötelező felad	Önként vállalt feladatok	Államig feladatok	finanszírozás	Összesen							
1	01	Alapvető működés	K1101	1	983 203 682	914 333 297	1 186 800 704	1 026 998 772	125 837 432	33 964 500	0	1 186 800 704							
2	03	Céljuttatás, projekti prémium	K1103		25 000 000	109 616 487	31 790 000	31 740 000	50 000	0	0	31 790 000							
3	04	Készletértékesítés ellenértéke	K1104	1	5 500 000	8 162 209	7 300 000	7 300 000	0	0	0	7 300 000							
4	04	Tulajdonosi feladatok	K1104	2	4 548 004		4 562 850	2 500 000	2 062 850	0	0	4 562 850							
5	06	Jubileumi ünnepség	K1106		4 136 460	4 136 388	19 329 200	19 329 200	0	0	0	19 329 200							
6	07	Széchenyi emlékérem	K1107	4	50 599 999	48 157 962	60 225 000	52 125 000	6 300 000	1 800 000	0	60 225 000							
7	08	Ruházati költségvetés	K1108		4 451 200	3 832 494	4 330 836	4 330 836	0	0	0	4 330 836							
8	09	Közlekedési költségvetés	K1109		6 684 918	6 040 250	7 239 787	6 002 214	1 187 573	50 000	0	7 239 787							
9	12	Szociális támogatások	K1112		100 000	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000							
10	13	Egyéb sajátos juttatások	K1113	1	15 717 557	32 241 905	15 346 612	12 403 711	243 621	2 699 280	0	15 346 612							
11	14	Felhalmozás	K11		1 099 941 820	1 126 520 992	1 337 024 989	1 162 829 733	138 691 476	38 513 780	0	1 337 024 989							
12	15	Önkormányzati feladatok	K121	3	55 375 100	59 980 604	55 425 100	55 425 100	0	0	0	55 425 100							
13	16	Állományban tartott eszközök	K122	1	9 404 956	12 053 310	13 676 542	12 268 852	1 407 690	0	0	13 676 542							
14	17	Állományban tartott eszközök	K123	1	2 405 000	14 490 109	2 060 000	1 600 000	460 000	0	0	2 060 000							
15	17	Reprezentációk	K123	8	14 150 000		18 850 000	18 150 000	0	700 000	0	18 850 000							
16	17	Egyéb külső szem. juttat.	K123	9	3 724 800		3 724 800	3 724 800	0	0	0	3 724 800							
17	18	Költségtérítési juttatások	K12		85 059 856	86 524 823	93 736 442	91 168 752	1 867 690	700 000	0	93 736 442							
18	19	Személyi juttatások	K1		1 185 001 676	1 213 045 015	1 430 761 431	1 283 998 485	137 549 166	39 213 780	0	1 430 761 431							
19	19	Szociális hozzájárulás	K2	1	154 111 088	148 222 054	185 271 539	162 993 694	17 267 845	5 010 000	0	185 271 539							
20	20	Rehab.	K2	2	13 086 000	18 427 000	14 961 780	14 961 780	0	0	0	14 961 780							
21	20	Tápnépjuttatás	K2	4	0	2 264 501	0	0	0	0	0	0							
22	20	Kifizető	K2	7	11 300 135	9 648 489	13 381 985	12 097 985	1 014 000	270 000	0	13 381 985							
23	20	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. h. juttatás	K2	8	178 497 223	178 562 044	213 615 304	190 053 459	18 281 845	5 280 000	0	213 615 304							
24	21	Önkormányzati feladatok	K311	1	4 955 000	6 275 989	5 065 000	3 165 000	1 900 000	0	0	5 065 000							
25	21	Könyvtár	K311	3	2 310 000		2 310 000	2 310 000	0	0	0	2 310 000							
26	21	Felhalmozás	K311	4	375 000		375 000	375 000	0	0	0	375 000							
27	21	Egyéb információ hordozó	K311	5	486 000		486 000	486 000	0	0	0	486 000							
28	21	Egyéb szakmai anyag	K311	9	100 000		100 000	100 000	0	0	0	100 000							
29	22	Értékpapírok	K312	2	21 368 000	27 513 698	22 863 000	17 965 000	4 898 000	0	0	22 863 000							
30	22	Hajlék és kényszerű	K312	4	3 100 000		2 750 000	1 750 000	0	1 000 000	0	2 750 000							
31	22	Munkaruha, védőruha	K312	5	1 190 000		1 850 000	590 000	0	1 260 000	0	1 850 000							
32	22	Egyéb üzemeltetési anyag	K312	9	2 500 000		5 755 000	4 950 000	200 000	605 000	0	5 755 000							
33	24	Készletbeszerzés	K31		36 384 000	33 789 687	41 554 000	31 691 000	6 998 000	2 865 000	0	41 554 000							
34	25	Számlátviteli üzembeh.	K321	1	170 000		0	0	0	0	0	0							
35	25	Számitástechn. szoftver beszerzés	K321	2	23 509 180	23 590 892	24 067 332	18 564 292	5 503 040	0	0	24 067 332							
36	25	Inform. eszköz bérlés	K321	3	198 000		230 400	230 400	0	0	0	230 400							
37	25	Inform. eszköz karbantart. szol.	K321	4	780 400		524 000	524 000	0	0	0	524 000							
38	25	Adatátviteli távközlési díjak	K321	5	1 654 240		776 560	626 560	0	150 000	0	776 560							
39	25	Egyéb külső inform. szol. átvétel	K321	9	310 000		410 000	410 000	0	0	0	410 000							
40	26	Nem adatátviteli C távközlési díj	K322	1	13 891 048	13 193 073	14 639 288	13 321 048	175 000	1 143 240	0	14 639 288							
41	26	Egyéb külső kommunikációs szol.	K322	2	40 000		451 000	251 000	0	200 000	0	451 000							
42	27	Kommunikációs szol.	K32		40 552 868	36 783 965	41 098 580	33 327 300	5 678 040	1 493 240	0	41 098 580							
43	28	Villany	K331	1	48 785 000	34 953 234	43 075 000	37 630 000	5 445 000	0	0	43 075 000							
44	28	Gáz	K331	2	44 780 000	18 838 239	37 800 000	20 640 000	17 160 000	0	0	37 800 000							
45	28	Víz, csatorna	K331	4	14 347 778		17 606 000	7 145 000	10 461 000	0	0	17 606 000							
46	29	Vásárolt élelmiszer	K332		116 000 000	120 968 265	123 400 000	0	123 400 000	0	0	123 400 000							
47	30	Egyéb bérleti és lízingdíjak	K333	1	0		610 000	610 000	0	0	0	610 000							
48	30	Egyéb bérleti és lízingdíjak	K333	2	12 624 859	14 322 786	10 319 859	8 756 146	1 035 713	528 000	0	10 319 859							
49	31	Karbantartási, kiadványi szol.	K334		154 426 890	164 630 428	139 890 230	119 248 274	20 241 956	400 000	0	139 890 230							
50	32	AHT-on belüli közv. szol.	K335	1	21 428 000		20 112 568	4 000 000	16 382 410	0	0	20 112 568							
51	33	Vásárolt közszolgáltatások	K336	1	191 377 715	109 212 428	116 361 102	57 963 700	58 397 402	0	0	116 361 102							
52	33	Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	9	400 000		400 000	400 000	0	0	0	400 000							
53	34	Biztosítási szolgáltatás	K337	1	6 757 850		5 849 800	849 800	5 000 000	0	0	5 849 800							
54	34	Pu-á befektetési szol. díjai	K337	2	10 055 000		13 515 000	13 515 000	0	0	0	13 515 000							
55	34	Szállítási szolgáltatások	K337	3	10 890 000		9 150 000	0	9 150 000	0	0	9 150 000							
56	34	Közi SZAKVIZSGA alapvizsga	K337	7	500 000		500 000	500 000	0	0	0	500 000							
57	34	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	K337	9	531 051 807	525 676 872	483 732 858	315 822 986	166 866 422	1 043 450	0	483 732 858							
58	35	Szól. átviteli kiadások	K33		1 163 424 899	1 023 039 053	1 022 592 259	587 080 996	433 539 903	1 971 450	0	1 022 592 259							
59		Belföldi kiküldetés	K341	1	3 005 000		2 356 831	2 680 000	0	0	0	2 680 000							
60		Külföldi kiküldetés	K341	2	20 000		20 000	0	0	20 000	0	20 000							
61	37	Reklám- és promóciós kiadások	K342		55 982 760	40 466 625	9 190 495	9 190 495	0	0	0	9 190 495							
62	38	Kiküld. reklám- és promóciós kiadás	K34		58 907 760	42 823 456	11 890 495	11 870 495	0	20 000	0	11 890 495							
63	39	M.C előz. felsz. le nem v. AFA	K351	1	334 178 470	279 146 904	290 190 546	172 662 015	115 851 531	1 677 000	0	290 190 546							
64	40	Kiszáml. éves AFA befiz.	K352	1	19 940 000		7 172 000	190 000	5 000 000	0	0	5 190 000							
65	40	Fizetendő általános forgóadó	K352		327 000		8 000	8 000	0	0	0	8 000							
66	43	Díjak, egyéb befizetések	K355	2	4 739 964	5 076 530	5 172 264	4 652 264	500 000	20 000	0	5 172 264							
67	43	Kés. kamat kötbér kiad.	K355	3	0		5 000	0	5 000	0	0	5 000							
68	43	Egyéb külső dologi kiadások	K355	9	20 000		120 000	120 000	0	0	0	120 000							
69	44	Kif. befiz. és egyéb dologi kiad.	K35		359 205 434	291 395 434	300 685 810	177 632 279	121 356 531	1 697 000	0	300 685 810							
70	45	Dologi kiadások	K3		1 658 474 961	1 427 831 595	1 417 821 144	842 201 980	567 572 474	8 046 690	0	1 417 821 144							
71	52	Felsőf. okt. részv. pénzbeli jutt.	K47	3	300 000		300 000	300 000	0	0	0	300 000							
72	52	Egyéb pénzbeli juttatások	K47	9	0	2 706 000	0	0	0	0	0	0							
73	53	Rendszeres pénzügyi szoc. segély	K48	#	0	1 463 772	0	0	0	0	0	0							
74	53	Közvetítés (pénzügyi)	K48	#	1 400 000	1 596 733	2 000 000	0	2 000 000	0	0	2 000 000							
75	53	Teljesítési támogatás	K48	#	56 160 000	22 225 445	51 585 000	0	51 585 000	0	0	51 585 000							
76		Temetési segély	K48	#	500 000		500 000	0	500 000	0	0	500 000							
77		Önkormányzati feladatok	K48	#	0	9 870 000	0	0	0	0	0	0							
78	54	Ehátoltak pénzbeli juttatásai	K4		58 360 000	38 161 950	54 385 000	0	54 385 000	0	0	54 385 000							
79	56	Helvi önkorm. előző évi elszám. számla kiad.	K5021		5 000 000	0	5 000 000	5 000 000	0	0	0	5 000 000							
80	56	Helvi önkorm. tv.-elbírás alapú befizetése	K5022	9	582 663 629	628 289 185	648 311 145	648 311 145	0	0	0	648 311 145							
81	60	Külső közv. szol. támogatások	K506	1	500 000	4 900 000	500 000	500 000	0	0	0	500 000							
82	60	Fin. tám. Felh. Tanker-iskola sport. felad.	K506	6	0		14 324 305	14 324 305	0	0	0	14 324 305							
83	60	Ünneplés	K506	#	61 778 057	152 888 688	58 619 140	58 619 140	0	0	0	58 619 140							
84	60	Ünneplés	K506	#	30 457 940		34 593 360	34 593 360	0	0	0	34 593 360							
85	60	Személyi j																	

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város Önkormányzat

működési- és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	1 178 633 512	1 271 842 668	1 367 174 929
Közhatalmi bevételek	2 158 500 000	2 333 383 010	2 283 100 000
Működési bevételek	167 831 260	232 599 922	183 727 460
Működési C átvett pénzeszköz	0	1 335 000	0
Működési bevételek összesen:	3 504 964 772	3 839 160 600	3 834 002 389

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	0	74 537 597	15 968 942
Felhalmozási bevételek	0	29 800 448	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	104 338 045	15 968 942

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	1 529 519 897	13 952 409 034	684 857 351
Finanszírozási bevételek	1 529 519 897	13 952 409 034	684 857 351

Bevételek mindösszesen	5 034 484 669	17 895 907 679	4 534 828 682
-------------------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERY
Személyi juttatások	1 185 001 676	1 213 045 015	1 430 761 431
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. btz. adó	178 497 223	178 562 044	213 615 304
Dologi kiadások	1 658 474 961	1 427 831 595	1 417 821 144
Ellátottak pénzbeli juttatásai	58 360 000	38 161 950	54 385 000
Egyéb Működési Célú kiadások	1 021 573 360	949 185 373	969 670 427
Költségvetési kiadások	4 101 907 220	3 806 785 977	4 086 253 306
	-596 942 448	32 374 623	-252 250 917

Felhalmozási kiadások

Beruházás	717 105 513	521 247 209	305 387 920
Felújítás	214 471 936	382 268 763	142 187 456
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	1 000 000	86 801 428	1 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	932 577 449	990 317 400	448 575 376
	-932 577 449	-983 979 355	-432 006 434

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	12 413 946 951	0
	0	12 413 946 951	0
	1 529 519 897	1 538 462 083	684 857 351

Kiadások mindösszesen:	5 034 484 669	17 211 050 328	4 534 828 682
	0	684 857 351	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

4. melléklet

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

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

5. melléklet

Fl

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2 278 500 000
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*		2 278 500 000

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

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

Önkormányzat 2026. 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	

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei
BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

Ft

részl	Korm funkció	Jocím megnevezés	nettó 2025 évi Eredeti EI	ÁFA 2025 évi Eredeti EI	nettó 2025. évi várható telj.	ÁFA 2025. évi várható telj.	nettó 2026. évi TERV	ÁFA 2026. évi TERV
sum		Szellemi termékek vásárlása	23 570 000	6 345 000	15 363 548	1 276 073	7 480 000	1 998 000
	013350	Imm. jav. Káptalan program	20 000 000	5 400 000	15 068 500	1 215 270	4 000 000	1 080 000
	082042	Immateriális javak beszerzése Szirén könyvtári rendszer	70 000	0	69 850	0	80 000	
	072111	Imm. javak beszerzés	0	0	225 198	60 803		
	011130	Imm. jav. levelezőrendszer	3 500 000	945 000	0	0	3 400 000	918 000
sum		Telkek vásárlása	0	0	0	0	102 298 025	15 120 000
	013350		0	0			102 298 025	15 120 000
sum		Egyéb épület beszerzése	0	0	7 930 150	2 141 140	0	0
	104031	ingatlan beszerzés (egyéb építmény - játék)	0	0	1 600 150	432 040		
	091140	óvoda csoportszoba bővítés	0	0	6 330 000	1 709 100		
sum		Egyéb építmény vásárlása, létesítése	447 576 135	103 340 940	383 556 250	66 875 464	96 000 000	25 920 000
	013320	köztemető fenntartás	0	0	9 532 239	2 573 705		
	013350	ingatlanok beszerzése 2025	30 000 000	0				
	013350	egyéb építmény beszerzése 2025	277 000 000	65 340 940	322 195 038	50 572 537		
	052020	egyéb építmény beszerzése 2025	40 576 135	11 000 000	50 768 733	13 442 958		
	064010	egyéb építmény beszerzése-Közvilágítás korszer.	100 000 000	27 000 000	1 060 240	286 264	96 000 000	25 920 000
sum		Informatikai gép, berendezés	6 917 464	1 867 714	1 257 200	339 442	7 460 000	2 014 200
	011130	Informatikai gép, berendezés	3 170 000	855 900	712 421	192 353	2 600 000	702 000
	072111	Informatikai gép, berendezés	0	0	210 000	56 700		
	082091	Informatikai gép, berendezés	300 000	81 000	0	0	800 000	216 000
	104031	Informatikai gép, berendezés	98 732	26 656	0	0		
	013350	informatikai gép beszerzés	2 130 000	575 100	32 283	8 716	1 000 000	270 000
	104031	informatikai gép beszerzés	0	0	19 843	5 357	400 000	108 000
	031030	informatika gép, berendezés	1 080 000	291 600	282 653	76 316	880 000	237 600
	091140	informatika gép, berendezés	138 732	37 458	0	0	1 780 000	480 600
sum		Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	85 381 039	23 057 221	24 211 119	6 196 823	37 114 050	9 983 645
	013350	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	72 385 039	19 543 960	14 376 163	3 881 566	25 500 000	6 885 000
	074032	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	128 261	34 630		
	086010	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	549 422	148 346		
	074031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	281 890	76 110		
	072111	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	1 365 591	98 708		
	104031	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	1 222 911	330 186	1 990 000	537 300
	011130	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	1 388 000	379 100	1 526 196	412 072	1 738 000	469 260
	082042	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	95 293	4 765		
	031030	egyéb gép, berendezés vásárlás (chipolv., kamera)			690 661	186 482	766 050	169 235
	082091	egyéb gép, berendezés vás.	3 000 000	810 000	712 971	143 280	3 000 000	810 000
	082091	egyéb gép, berendezés vás.	615 000	166 050	0	0	765 000	207 000
	091110	egyéb gép, berendezés vás.	1 000 000	270 000	125 413	33 862	500 000	135 000
	091140	egyéb gép, berendezés vás.	753 000	203 310	2 715 989	733 318	2 615 000	706 050
	096015	egyéb gép, berendezés vás.	100 000	27 000	81 501	22 005	240 000	64 800
	104031	egyéb gép, berendezés vás. 2025	6 140 000	1 657 801	338 857	91 493		
sum		Járművek vásárlása, létesítés	15 000 000	4 050 000	9 527 559	2 572 441	0	0
	013350	jármű vásárlás	15 000 000	4 050 000	9 527 559	2 572 441		
sum		Beruházások összesen	578 444 638	138 660 875	441 845 826	79 401 383	250 352 075	55 035 845
sum		Immateriális javak beszerzése	23 570 000	6 345 000	15 363 548	1 276 073	7 480 000	1 998 000
sum		Ingatlanok beszerzése	447 576 135	103 340 940	391 486 400	69 016 604	198 298 025	41 040 000
sum		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	6 917 464	1 867 714	1 257 200	339 442	7 460 000	2 014 200
sum		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	100 381 039	27 107 221	33 738 678	8 769 264	37 114 050	9 983 645

Bruttó

305 387 920

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

**Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei
FELÚJÍTÁSOK**

8. melléklet

részl	Korm funke	Jogcím megnevezés	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA
			2025 évi Eredeti EI	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2025. évi várható telj.	2025. évi várható telj.	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV	2026. évi TERV	2026. évi TERV		
sum		Épületek felújítása	100 000 000	27 000 000	100 000 000	27 000 000	76 745 956	20 991 500					
	013350	egyéb épület felújítás	100 000 000	27 000 000	100 000 000	27 000 000	76 745 956	20 991 500					
sum		Egyéb építmény felújítása	68 875 436	18 596 500	203 597 435	51 671 328	35 000 000	9 450 000					
	082091	épületfelújítás művház	0	0	2 425 420	654 863							
	013350	egyéb építmény felújítása	68 875 436	18 596 500	189 537 808	47 875 229	35 000 000	9 450 000					
	091140	ingatlanok felújítása	0	0	11 569 270	3 123 703							
	011130	informatikai eszköz karbantartás	0	0	64 937	17 533							
sum		Felújítások összesen	168 875 436	45 596 500	303 597 435	78 671 328	111 745 956	30 441 500					
		Ingatlanok felújítása	168 875 436	45 596 500	303 532 498	78 653 795	111 745 956	30 441 500					
		Informatikai eszk. felújítása	0	0	64 937	17 533	0	0					

Ft

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

9. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft

Források	2025	2026	2026 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	0	0	0	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025	2026	2026 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	0	0	0	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2025	2026	2026 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025	2026	2026 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

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

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeget bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	1 102 476 354	1 186 943 845	1 279 652 009
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	17 724 000	31 165 919	17 817 600
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 120 200 354	1 218 109 764	1 297 469 609
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	54 749 995	15 968 942
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 158 500 000	2 333 319 010	2 283 100 000
7	m	Vagyon típusú adók	B34	239 000 000	240 239 035	262 000 000
8	m	Termékek és szolgáltatások	B35	1 906 000 000	2 069 366 143	2 004 500 000
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 500 000	23 713 832	16 600 000
10	m	Működési bevételek	B4	130 947 660	196 149 416	145 241 660
11	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	29 761 078	0
12	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	3 409 648 014	3 832 089 263	3 741 780 211
13	h	Maradvány igénybevétele	B813	512 835 097	512 835 097	663 826 510
14	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	262 889 137	0
14	h	Betétek megszüntetése	B817	1 005 000 000	13 165 000 000	0
15	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 517 835 097	13 940 724 234	663 826 510
16	ö	Finanszírozási bevételek	B8	1 517 835 097	13 940 724 234	663 826 510
17	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 927 483 111	17 772 813 497	4 405 606 721
18	ü	KIADÁSOK				
19	m	Személyi juttatások	K1	99 308 400	106 253 893	104 257 091
20	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	24 258 500	28 923 137	27 499 501
21	m	Külső szem. juttat.	K12	75 049 900	77 330 756	76 757 590
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	16 387 100	12 740 711	16 983 664
23	m	Dologi kiadások	K3	1 175 019 519	1 068 448 130	929 690 675
24	m	Készlet beszerzés	K31	4 375 000	8 702 610	4 375 000
25	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	16 718 088	15 740 856	16 257 588
26	m	Szolgáltatási kiadások	K33	886 903 107	810 856 538	700 187 094
27	m	Kiküldetés reklám. propaganda	K34	9 807 760	10 478 964	9 390 495
28	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	257 215 564	222 669 162	199 480 498
29	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	58 360 000	38 161 950	54 385 000
30	m	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	300 000	300 000	300 000
31	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	58 060 000	37 861 950	54 085 000
32	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	1 021 573 360	949 185 373	969 670 427
33	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-508	735 098 178	788 077 873	810 218 265
34	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	164 260 000	161 107 500	143 080 000
35	m	TARTALÉKOK Céltartalék	K513	5 000 000	0	5 000 000
36	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	7 500 000		7 500 000
37	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513	109 715 182		3 872 162
38	ö	Működési kiadások	K1-5	2 370 648 379	2 174 790 057	2 074 986 857
39	f	Beruházás	K6	690 001 174	500 349 871	278 073 025
40	f	Immateriális javak beszerzése	K61	20 000 000	15 293 698	4 000 000
41	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	447 576 135	383 556 250	198 298 025
42	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	2 130 000	242 283	1 000 000
43	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	87 385 039	26 228 886	25 500 000
44	f	Beruházás célú ÁFA	K67	132 910 000	75 028 754	49 275 000
45	f	Felújítás	K7	214 471 936	364 413 037	142 187 456
46	f	Ingatlanok felújítása	K71	168 875 436	289 537 808	111 745 956
47	f	felújítási C ÁFA	K74	45 596 500	74 875 229	30 441 500
48	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	86 801 428	1 000 000
49	f	Felhalmozási C visszatérít támogatás kölcs. nyújt. ÁHT-on kiv	K86-87	1 000 000	0	1 000 000
50	f	Egyéb felhalmozási C tám. ÁHT-on kiv	K88-89	0	86 801 428	0
51	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	905 473 110	951 564 336	421 260 481
52	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	3 276 121 489	3 126 354 393	2 496 247 338
53	h	Államháztartáson belüli megelőlegezés	K913-914	0	253 946 951	0
54	h	Központi, irányító szervei támogat.	K915	1 651 361 622	1 568 685 643	1 909 359 383
55	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	12 160 000 000	0
56	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 651 361 622	13 982 632 594	1 909 359 383
57	ö	Finanszírozási kiadások	K9	1 651 361 622	13 982 632 594	1 909 359 383
58	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	4 927 483 111	17 108 986 987	4 405 606 721
59	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	663 826 510	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal

10.2 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	58 433 158	53 632 904	69 705 320
3	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	58 433 158	53 632 904	69 705 320
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	0	64 000	0
5	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	64 000	0
6	m	Működési bevételek	B4	4 410 000	4 049 035	4 410 000
7	f	Felhalmozási bevételek	B53	0	39 370	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	62 843 158	57 785 309	74 115 320
9	h	Maradvány igénybevétele	B813	8 105 895	8 105 895	2 119 843
10	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	553 958 645	519 311 607	643 685 112
11	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	562 064 540	527 417 502	645 804 955
12	ö	Finanszírozási bevételek	B8	562 064 540	527 417 502	645 804 955
13	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		624 907 698	585 202 811	719 920 275
14	ü	KIADÁSOK				
15	m	Személyi juttatások	K1	407 513 120	414 599 381	507 634 225
16	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	406 013 120	414 533 068	501 434 225
17	m	Külső szem. juttat.	K12	1 500 000	66 313	6 200 000
18	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	68 688 000	72 796 875	84 678 335
19	m	Dologi kiadások	K3	137 096 978	91 525 088	115 727 570
20	m	Készlet beszerzés	K31	8 086 000	6 734 566	9 651 000
21	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	19 208 180	16 841 120	19 812 420
22	m	Szolgáltatási kiadások	K33	80 925 298	50 596 985	62 115 450
23	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	120 000	366 124	120 000
24	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	28 757 500	16 986 293	24 028 700
25	ö	Működési kiadások	K1-5	613 298 098	578 921 344	708 040 130
26	f	Beruházás	K6	11 609 600	4 079 154	11 880 145
27	f	Immateriális javak beszerzése	K61	3 500 000	0	3 400 000
28	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	4 250 000	995 074	3 480 000
29	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	1 388 000	2 216 857	2 504 050
30	f	Beruházás célú ÁFA	K67	2 471 600	867 223	2 496 095
31	f	Felújítás	K7	0	82 470	0
32	f	Informatikai eszköz felújítása	K72	0	64 937	0
33	f	felújítási C ÁFA	K74	0	17 533	0
34	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	11 609 600	4 161 624	11 880 145
35	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	624 907 698	583 082 968	719 920 275
36	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	624 907 698	583 082 968	719 920 275
37	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK			2 119 843	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsányi Óvoda-Bölcsőde

10.3 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	6 784 266	0
3	m	Működési bevételek	B4	19 123 600	17 004 431	1 270 000
4	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	19 123 600	23 788 697	1 270 000
5	h	Maradvány igénybevétele	B813	2 849 465	2 849 465	9 933 818
6	h	Központi. irányító szervei támogatás	B816	922 380 090	815 406 771	862 141 378
7	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	925 229 555	818 256 236	872 075 196
8	ö	Finanszírozási bevételek	B8	925 229 555	818 256 236	872 075 196
9	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		944 353 155	842 044 933	873 345 196
10	ü	KIADÁSOK				
11	m	Személyi juttatások	K1	622 367 243	591 211 250	616 656 315
12	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	617 575 243	587 614 139	610 055 419
13	m	Külső szem. juttat.	K12	4 792 000	3 597 111	6 600 896
14	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	85 348 504	79 052 625	84 379 625
15	m	Dologi kiadások	K3	226 184 719	134 972 729	165 787 806
16	m	Készlet beszerzés	K31	19 673 000	11 200 910	14 530 000
17	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	3 100 000	2 490 573	2 134 612
18	m	Szolgáltatási kiadások	K33	154 979 849	94 939 909	113 531 613
19	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	180 000	5 944	180 000
20	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	48 251 870	26 335 393	35 411 581
21	ö	Működési kiadások	K1-5	933 900 466	805 236 604	866 823 746
22	f	Beruházás	K6	10 452 689	12 181 538	6 521 450
23	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62		6 330 000	0
24	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	237 464	0	1 780 000
25	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	7 993 000	3 261 760	3 355 000
26	f	Beruházás célú ÁFA	K67	2 222 225	2 589 778	1 386 450
27	f	Felújítás	K7	0	14 692 973	0
28	f	Ingatlanok felújítása	K71	0	11 569 270	0
29	f	felújítási C ÁFA	K74	0	3 123 703	0
30	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	10 452 689	26 874 511	6 521 450
31	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	944 353 155	832 111 115	873 345 196
32	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	944 353 155	832 111 115	873 345 196
33	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	9 933 818	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város Önkormányzat Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár

10.4 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	0	100 000	0
3	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	0	100 000	0
4	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	13 003 336	0
5	m	Működési bevételek	B4	13 350 000	10 436 732	13 200 000
6	m	Egyéb műk. C átvett pénzeszköz	B65	0	1 335 000	0
7	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	13 350 000	24 875 068	13 200 000
8	h	Maradvány igénybevétele	B813	729 440	729 440	7 508 842
9	h	Központi. irányító szervei támogatás	B816	175 022 887	173 539 510	199 559 833
10	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	175 752 327	174 268 950	207 068 675
11	ö	Finanszírozási bevételek	B8	175 752 327	174 268 950	207 068 675
12	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		189 102 327	199 144 018	220 268 675
13	ü	KIADÁSOK				
14	m	Személyi juttatások	K1	55 812 913	57 924 458	66 072 324
15	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	52 094 957	52 526 166	62 354 368
16	m	Külső szem. juttat.	K12	3 717 956	5 398 292	3 717 956
17	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	8 073 619	8 373 632	9 458 199
18	m	Dologi kiadások	K3	120 173 745	121 230 644	138 860 152
19	m	Készlet beszerzés	K31	4 250 000	5 572 579	6 200 000
20	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 526 600	1 537 462	1 838 960
21	m	Szolgáltatási kiadások	K33	40 616 645	59 094 551	101 264 692
22	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	48 800 000	31 972 424	2 200 000
23	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	24 980 500	23 053 628	27 356 500
24	ö	Működési kiadások	K1-5	184 060 277	187 528 734	214 390 675
25	f	Beruházás	K6	5 042 050	1 026 159	5 878 000
26	f	Immateriális javak beszerzése	K61	70 000	69 850	80 000
27	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	300 000	0	800 000
28	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	3 615 000	808 264	3 765 000
29	f	Beruházás célú ÁFA	K67	1 057 050	148 045	1 233 000
30	f	Felújítás	K7	0	3 080 283	0
31	f	Ingatlanok felújítása	K71	0	2 425 420	0
32	f	felújítási C ÁFA	K74	0	654 863	0
33	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	5 042 050	4 106 442	5 878 000
34	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	189 102 327	191 635 176	220 268 675
35	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	189 102 327	191 635 176	220 268 675
36	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK			7 508 842	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsányi Tündérország Bölcsőde

10.5 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti El	2025. évi várható telj.	2026. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4		4 960 308	19 605 800
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	4 960 308	19 605 800
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	0		1 468 338
5	h	Központi. irányító szervei támogatás	B816	0	60 427 755	203 973 060
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	60 427 755	205 441 398
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	0	60 427 755	205 441 398
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		0	65 388 063	225 047 198
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	0	43 056 033	136 141 476
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	0	42 924 482	135 681 476
12	m	Külső szem. juttat.	K12	0	131 551	460 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	0	5 598 201	18 115 481
14	m	Dologi kiadások	K3	0	11 655 004	67 754 941
15	m	Készlet beszerzés	K31	0	1 579 022	6 798 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	0	173 954	1 055 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	0	7 551 070	45 493 410
18	m	Különb. befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	0	2 350 958	14 408 531
19	ö	Működési kiadások	K1-5	0	60 309 238	222 011 898
20	f	Beruházás	K6	0	3 610 487	3 035 300
21	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	0	1 600 150	0
22	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	0	19 843	400 000
23	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	0	1 222 911	1 990 000
24	f	Beruházás célú ÁFA	K67	0	767 583	645 300
25	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	0	3 610 487	3 035 300
26	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	0	63 919 725	225 047 198
27	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	0	63 919 725	225 047 198
28	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK			1 468 338	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város és Intézményei

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegheszerű kimutatása

11. melléklet
Pt

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	1 178 633 512	1 271 842 668	1 367 174 929
Közhatalmi bevételek	2 158 500 000	2 333 383 010	2 283 100 000
Működési bevételek	167 831 260	232 599 922	183 727 460
Működési C átvett pénzeszköz	0	1 335 000	0
Működési bevételek összesen:	3 504 964 772	3 839 160 600	3 834 002 389

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	0	74 537 597	15 968 942
Felhalmozási bevételek	0	29 800 448	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	104 338 045	15 968 942

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	3 180 881 519	15 521 094 677	2 594 216 734
Finanszírozási bevételek	3 180 881 519	15 521 094 677	2 594 216 734

Bevételek mindösszesen

	6 685 846 291	19 464 593 322	6 444 188 065
--	----------------------	-----------------------	----------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025. évi várható telj.	2026. évi TERY
Személyi juttatások	1 185 001 676	1 213 045 015	1 430 761 431
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hsz. adó	178 497 223	178 562 044	213 615 304
Dologi kiadások	1 658 474 961	1 427 831 595	1 417 821 144
Ellátottak pénzbeli juttatásai	58 360 000	38 161 950	54 385 000
Egyéb Működési Célú kiadások	1 021 573 360	949 185 373	969 670 427
Költségvetési kiadások	4 101 907 220	3 806 785 977	4 086 253 306
	-596 942 448	32 374 623	-252 250 917

Felhalmozási kiadások

Beruházás	717 105 513	521 247 209	305 387 920
Felújítás	214 471 936	382 268 763	142 187 456
Egyéb felhalmozási célú kiadás	1 000 000	86 801 428	1 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:	932 577 449	990 317 400	448 575 376
	-932 577 449	-885 979 355	-432 606 434

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	1 651 361 622	13 982 632 594	1 909 359 383
	1 651 361 622	13 982 632 594	1 909 359 383
	1 529 519 897	1 538 462 083	684 857 351

Kiadások mindösszesen:

	6 685 846 291	18 779 735 971	6 444 188 065
	0	684 857 351	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Dunavarsány Város Önkormányzata
Előirányzat felhasználási ítemterv

12. melléklet

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Nitro jémszéklet	3		817 130 844	636 800 719	445 211 640	824 397 561	632 808 480	441 219 401	820 405 318	628 816 239	437 227 160	816 413 081	624 824 002	433 234 923
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 367 174 929	113 931 245	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244	113 931 244
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	15 968 942	15 968 942											
4	Közhatalmi bevételek	B3	2 283 100 000			570 775 000			570 775 000			570 775 000			570 775 000
5	Működési bevételek	B4	183 727 460	15 310 622	15 310 622	15 310 622	15 310 622	15 310 622	15 310 618	15 310 622	15 310 622	15 310 622	15 310 622	15 310 622	15 310 622
6	Felhalmozás bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	2 594 216 734	216 184 728	216 184 728	216 184 728	216 184 726	216 184 728	216 184 728	216 184 728	216 184 728	216 184 728	216 184 728	216 184 728	216 184 728
1	Költségvetési bevételek összesen:		6 444 188 065	361 395 537	345 426 594	916 201 594	345 426 592	345 426 594	916 201 590	345 426 594	345 426 594	916 201 594	345 426 594	345 426 594	916 201 594
2	PENZMÁRADVÁNY		0												
3	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		6 444 188 065	361 395 537	345 426 594	916 201 594	345 426 592	345 426 594	916 201 590	345 426 594	345 426 594	916 201 594	345 426 594	345 426 594	916 201 594
4	Működési kiadások	K1-5	4 086 253 306	339 939 020	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026	339 939 026
5	Felhalmozási kiadások	K6-8	448 575 376	37 963 361	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365	37 963 365
6			0												
7	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	4 534 828 682	377 902 381	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391	377 902 391
8	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 909 359 383	159 113 281	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282
9	Külföldi finanszírozás kiadásai	K91-92	0												
10	Finanszírozási kiadások	K9	1 909 359 383	159 113 281	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282	159 113 282
11	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	6 444 188 065	537 015 662	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673	537 015 673
12	Záró pénzkészlet			636 800 719	445 211 640	824 397 561	632 808 480	441 219 401	820 405 318	628 816 239	437 227 160	816 413 081	624 824 002	433 234 923	812 420 844

2026. 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	5 121 790	102 436
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	5 121 790	102 436
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény (bérleti díj)	13 230 000	13 230 000
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	18 351 790	13 332 436

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Dunavarsány Város Önkormányzata és Intézményei

14. melléklet

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

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2026. év EREDETI	2027. év TERV	2028. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	1 279 652 009	1 305 245 049	1 331 349 950
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	87 522 920	89 273 378	91 058 846
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	1 367 174 929	1 394 518 427	1 422 408 796
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	15 968 942	16 288 321	16 614 087
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	2 283 100 000	2 328 762 000	2 375 337 240
7	m	Működési bevételek	B4	183 727 460	187 402 009	191 150 049
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	3 849 971 331	3 926 970 757	4 005 510 172
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	-	-	-
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-	-
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	684 857 351	698 554 498	712 525 588
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	-	-	-
16	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	1 909 359 383	1 947 546 571	1 986 497 502
16	h	Betétek megszüntetése	B817	-	-	-
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 594 216 734	2 646 101 069	2 699 023 090
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-	-
19	h	adóssághoz nem kapcs. származó ügyletek kiad	B83	-	-	-
20	ö	Finanszírozási bevételek	B8	2 594 216 734	2 646 101 069	2 699 023 090
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		6 444 188 065	6 573 071 826	6 704 533 262
22	ü	KIADÁSOK				
23	m	Személyi juttatások	K1	1 430 761 431	1 459 376 660	1 488 564 193
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális adó	K2	213 615 304	217 887 610	222 245 362
25	m	Dologi kiadások	K3	1 417 821 144	1 446 177 567	1 475 101 118
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	54 385 000	55 472 700	56 582 154
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	969 670 427	989 063 836	1 008 845 113
28	ö	Működési kiadások	K1-5	4 086 253 306	4 167 978 373	4 251 337 940
29	f	Beruházás	K6	305 387 920	311 495 678	317 725 592
30	f	Felújítás	K7	142 187 456	145 031 204	147 931 827
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	1 000 000	1 020 000	1 040 400
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	448 575 376	457 546 882	466 697 819
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	4 534 828 682	4 625 525 255	4 718 035 759
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	-	-	-
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-	-
36	h	ÁHT belüli megelévezések visszafizetése	K913-914	-	-	-
37	h	Központi, irányító szervei támogatás	K915	1 909 359 383	1 947 546 571	1 986 497 503
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	-	-	-
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 909 359 383	1 947 546 571	1 986 497 503
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	-	-
41	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	-	-	-
42	ö	Finanszírozási kiadások	K9	1 909 359 383	1 947 546 571	1 986 497 503
43	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	6 444 188 065	6 573 071 826	6 704 533 262
44	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		-	-	-

2026. 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	1 800 000
Ref. Dunamenti Diakónia (Hospice)	800 000
Iskola a gyermekekért	1 500 000
Zeneiskola Alapítványa	800 000
Bóbita OVI alapítvány	800 000
Mózeskosár Alapítvány	1 000 000
Műv. Okt. és Sport Alapítvány	1 200 000
DV Önként. Tűzoltók	2 200 000
Máltai Szeretetszolgálat	3 800 000
Szigetszentmiklós Orvosi Ügyelet	350 000
DTE Sport	70 000 000
Sport Alap	3 000 000
Civil Szervezetek	13 000 000
Német Nemzetiségi Önkormányzat	700 000
Roma Nemzetiségi Önkormányzat	200 000
Merkapt-Mekler László ITSE	6 600 000
Dh-Dv Önkéntes Tűzoltók	15 000 000
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	127 850 000

Végső előterjesztői indoklás

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 Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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. 2026 évben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

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

Az MötV. 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 segítségét 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, előadóművészeti 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 2026. 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 2026. 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 a 2026. 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 meghatározott 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.