



Ügyiratszám: DfV/6-10/2025.

Előterjesztés

Dunaföldvár Város Önkormányzata

Képviselő-testülete 2025. február 25-én tartandó
nyílt/ zárt ülésére

Tárgy: Dunaföldvár Város Önkormányzata 2025. évi
költségvetésének elfogadásáról

I. Az előterjesztés tartalma:

1. Írásos előterjesztés
2. Határozati javaslat/rendelet-tervezet
3. költségvetést alátámasztó dokumentumok

II. Előterjesztést véleményezi:

1. Humán és Ügyrendi Bizottság tárgyalta a 2. napirend alatt.
2. Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság tárgyalta a 2. napirend alatt.

III. Szavazás típusa az elfogadáshoz:

Egyszerű többség / Minősített többség

Előterjesztést készítette:

Baksáné Lubik Zsuzsanna

Pénzügyi és Adó Iroda

irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Dunaföldvár Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján került kidolgozásra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

Az Möt. 111.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a polgármesternek a Költségvetési törvény hatályba lépését követő 45. napig, azaz **2025. február 15-ig kell benyújtania** az önkormányzati költségvetés tervezetét a Képviselő-testületnek.

Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. Az Áht. 25 §-a a következőképpen rendelkezik:

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”*

Az Möt. 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, intézményfenntartás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. 13. §-a szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítandó közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés,
- településüzemeltetés
- óvodai ellátás,
- szociális és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi alapellátás, fogorvosi alap –és ügyeleti ellátás, stb.) az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások,
- környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás)
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás)
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek
- helyi közösségi közlekedési biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A fenti kötelező önkormányzati feladatokon kívül a KT. döntése alapján önként vállalt feladatok ellátásáról is gondoskodik (mezei őrszolgálat működtetése, labor, strand, bölcsőde, stb.), azonban a Möt. 10.§ (2) bekezdéséből kifolyólag azok ellátása nem veszélyeztetheti az önkormányzat kötelező feladatellátását.

A költségvetés előkészítése során a fentiekén túl az Möt. 111.§ (4) bekezdésében foglaltakat figyelembe kellett venni, vagyis hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Önkormányzat a Stabilitási törvény rendelkezései szerint működési célra csak naptári éven belül lejáró hitelt vehet fel.

2025. évi költségvetés tervezését befolyásoló körülmények

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- takarékos, átlátható és biztonságos működtetés,
- a kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
- a szociálisan rászorultak támogatása,
- az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása,
- tudatos városüzemeltetés és fejlesztés,
- az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában,
- pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése,
- önként vállalt feladatok finanszírozása.

A 2025. évi költségvetés tervezését a háborús veszélyhelyzet, valamint a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályok bizonytalansága övezi.

Dunaföldvár Város Önkormányzatának költségvetésének tervezésekor elsődleges célunk a működőképesség fenntartása volt. Megfogalmazva társadalompolitikai célokat (az idős emberek segítése, Babaköszöntő támogatás, települési támogatások juttatása a lakosság részére, pszichológus foglalkoztatása), valamint a civil szervezetek támogatása prioritást élveznek az idei költségvetésben.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett költségvetést érintő jogszabályi változások, döntések:

- 1.) a Dunaföldvár Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ (továbbiakban: Alapszolgáltató) költségvetési szerv esetében a 199/2024. (X.29.) KT határozatban foglaltak alapján részmunkaidős pszichológus foglalkoztatása valósul meg,
- 2.) valamint a Dunaföldvári Eszterlanc Óvoda, Bölcsőde és Konyha (továbbiakban: Eszterlanc Óvoda) költségvetési szerv esetében a pedagógus béremelés végrehajtás során a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Kormányrendelet mellett a következő rendelkezések alapján kell eljárni: 1437/2024. (XII.30.) Kormány határozat, a 453/2024. ((XII.30.) Kormányrendelet, valamint a 454/2024. (XII.30.) Kormányrendeletben foglaltakat kell figyelembe venni. Az átlagos 21,2%-os béremeléshez kapcsolódó központi költségvetési forrás biztosított.
- 3.) a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII.12.) Kormányrendelet határozott a minimálbér és garantált bérminimum emelkedéséről, mely 2025. január 1-től lépett hatályba. A minimálbér 9%-kal, a garantált bérminimum 7%-kal növelte az alapilletményt, illetve az alapbér mértékét.
Az emelés nem érintette az önkormányzatban dolgozó 11 fő munkavállalót, a Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár alkalmazottait, valamint a Dunaföldvár Polgármesteri Hivatalnál dolgozó 25 fő köztisztviselőt.
Erre tekintettel a rendelet-tervezet átlagos 9%-os emelést tartalmaz azon dolgozók esetében, akik nem tartoznak a kormányrendelet hatálya alá.

A szükséges változásokat a költségvetési rendelet-tervezet, illetve határozati javaslat tartalmazza.

A működőképesség fenntartása a magas közüzemi díjak mellett, a határozott idejű közüzemi szerződések újbóli megkötésében rejlő bizonytalanságok nagymértékű kockázatot jelentenek a tervezés során. Közüzemi áramszerződéseink egy része határozott idejű szerződés, mely 2025. december 31-én lejár.

Rendelkezünk gázszerződésekkel, mely szerződések 2025. szeptember 30-án megszűnnek. A 2024. utolsó negyedévében a szolgáltató nem számlázott fogyasztást, ezért e költségek 2025. évben jelentkeznek.

A helyi adózás tekintetében a bizonytalanságot az év közben megszűnő vállalkozások számának alakulása, a nagyadózót érintő gazdasági hatások kockázata miatt a 2024. évi iparüzési adóbevétel teljesülése alatt terveztük meg a 2025. évet, alkalmazva az óvatosság elvét. További bizonytalanságot jelentenek a Magyarország 2025. évi központi

költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvényben megfogalmazott helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályok.

A Nemzetgazdasági Minisztérium további adóegyszerűsítést vizsgál a helyi iparüzési adó tekintetében, mely alapján az egyéni vállalkozók és mikrovállalkozások esetében lehetséges az előlegfizetés eltörlése.

Az iparüzési adóból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatok finanszírozásához.

B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

B 111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a Dunaföldvár Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet 5. melléklete tartalmazza.

A fajlagos összegek az alábbi feladok végrehajtásához járulnak hozzá:

- a) önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b) településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- e) üdülőhelyi feladatok támogatása

A települési önkormányzatok működésének támogatása között található az önkormányzati hivatal működésének és a legjellemzőbb településüzemeltetési feladatoknak a támogatása (zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása).

Dunaföldvár Város Önkormányzata működési támogatásának összege 267 792 048 Ft (2024. évben a támogatás: 267 173 032 Ft volt).

A polgármester illetményéhez 3 670 925 Ft támogatást folyósítanak.

B 112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert

átlagbéalapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok (289 189 500 Ft), és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez (94 824 000 Ft).

Kiegészítő támogatás illeti meg az önkormányzatot az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 10 428 000 Ft, valamint a mesterpedagógusok foglalkoztatásához 6 482 000 Ft.

A Nkt. 25 § (7) bekezdése alapján a fenntartó engedélyével legfeljebb 20%-kal átléphető a tv. 4. mellékletében meghatározott maximális létszám.

Óvoda működtetési támogatás: a támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódik a gyermeklétszám után, mely 54 694 270 Ft.

*B 113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és
gyerekétkeztetési feladatainak támogatása, valamint a tanyagondnoki
szolgáltatás támogatása, bölcsődei ellátások*

A feladatellátásra jutó 2025. évi támogatás összege várhatóan 115 329 130 Ft (2024. évben: 108 954 120 Ft).

A gyermekétkeztetés támogatása bértámogatásra (69 297 840 Ft) és üzemeltetési támogatásra (55 907 128 Ft) tagolódik. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 301 815 Ft.

B 114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A támogatás fajlagos összege 2025. évben 2 213 Ft/fő, így a település 18 463 059 Ft támogatásban részesül.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatására 0 Ft támogatás érkezett.

**B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK
ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

Felhalmozási célú támogatással nem terveztünk.

B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A 2024. évi iparüzési adóbevallási határidő (2025.05.31.) adatainak feldolgozása után a rendelkezésünkre álló tényadatok – esetlegesen növelhetik az önkormányzat tartalékának összegét.

Dunaföldvár Város Önkormányzata a 2025. évben 1 463 600 000 Ft helyi adóbevételt tervezett:

- a helyi iparüzési adó tervezésénél – az óvatosság elvét alkalmaztuk. A helyi iparüzési adóbevételt 1 400 000 000 Ft összeggel terveztük, az előző évnél alacsonyabb összeggel, melynek oka, hogy a vállalkozások adóalapja (az anyagköltségek növekedése miatt) várhatóan csökken.
- a helyi adóbevételek része a magánszemélyek kommunális adója. A magánszemélyek kommunális adóját 2025. évre 62 000 000 Ft bevétellel terveztük - az előző évi bevétellel megegyező szinten.
- míg az idegenforgalmi adó 1 600 000 Ft összeggel szerepel a bevételek közt.

Ezen felül talajterhelési díj (1 500 000 Ft), mezőéri járulék (6 000 000 Ft) került betervezésre, így a közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 1 471 100 000 Ft.

B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az intézményi működési bevételeket összevont önkormányzati szinten a 2025. év teljesítésének várható összegével került betervezésre. A működési bevételek között számba vettük az intézmények bérleti díjából-, ellátási díjából-, kamatbevételekből várható bevételeket.

B5. MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI TÁMOGATÁSOK

Támogatásértékű bevételek összevont önkormányzati szinten:

Működési célú támogatásértékű bevételek

Az egészségügyi ellátás működtetésére 40 000 000 forint NEAK támogatást terveztünk. Az előző évhez képest magasabb támogatás indoka, hogy a háziorvosi szolgálat működtetését 2025. évben az Önkormányzat látja el.

A közcélú foglalkoztatáshoz az elkülönített állami pénzalapból 8 000 000 Ft bevételt várunk. A mezei őrszolgálat működéséhez várhatóan 3 240 000 Ft támogatást kapunk.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek

A 2025. évben pályázati pénzekből megvalósuló fejlesztésekből származó támogatási bevételek értéke várhatóan 365 817 926 Ft, mely az előző évi támogatottsági összeg alatt szerepel. (14. melléklet).

Adott kölcsönök visszatérülése

Adott kölcsön jelenleg nincs.

Államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele 300 000 000 Ft.

Lekötött bankbetét megszüntetése

A rendelkezésünkre álló betétállomány 1 200 000 000 Ft, amely várhatóan az év során felhasználásra kerül, felhalmozási kiadásaink teljesítéséhez.

Az előterjesztés elkészítésekor a maradvány tekintetében pontos adat nem áll rendelkezésünkre, 400 000 000 Ft összeggel került betervezésre.

Össességében a 2025. évi bevételek tervezésekor a bevételek megalapozottságát, biztonságos növelését vettük számításba, törekedve a források maximális feltárására, s mindezek figyelembevételével a 2025. évi költségvetési bevételek tovább nem növelhetők, a kiadási főösszeg sem változhat. A kiadások nem növelhetők, csak átcsoportosíthatók.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A minimálbér 290 800 Ft (2024. évben: 266 800 Ft), és a garantált bérminimum 348 800 Ft-ra (2024. évben: 326 600 Ft) emelkedett a 2025-ös adóévben. A minimálbér 9 % (2024-ban 15%), a garantált bérminimum 7 % (2024-ban 10%) bérnövekedést eredményezett.

A Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési intézmény dolgozói esetében a Kormány a pedagógusok bérének átlagos 21,2%-os emeléséről döntött. A rendelettervezetbe a döntés pénzügyi fedezete beépítésre került.

A személyi jellegű juttatások között kerültek megtervezésre a jubileumi jutalmak, a megbízási díjak összege, a közlekedési költségtérítés, a reprezentáció, a pótlékok (vezetői-, munkahelyi-, ágazati összevont-, egészségügyi-, pénzkezelési-, munkáltató döntésen alapuló-, és az egyéb rendkívüli- pótlék) valamint a folyószámla költségtérítés is.

A személyi juttatások között kerül elszámolásra a közlekedési költségtérítés teljesítése, melynek jelenlegi mértéke 30 Ft/km.

A [Dunaföldvár Város Önkormányzata](#) (4. melléklet) dolgozói esetében a minimálbér és garantált bérminimum változása a városgazdálkodást, lakásgazdálkodást, labort érintette. A minimálbér (11 fő) 3 168 000 Ft-tal, a garantált bérminimum (8 fő) 2 188 800 Ft-tal emelte meg a személyi jellegű előirányzatot

Itt terveztük meg a közfoglalkoztatottak személyi jellegű kiadásait is az előző évi létszámadatok alapján. Éves szinten 6 fő közmunkást kívánunk foglalkoztatni bruttó 145 400 Ft/hó közfoglalkoztatási bérszinten.

2025. január 1. naptól a tanácsnokok, bizottsági elnökök tiszteletdíja bruttó 240 000 Ft/hó/fő összeggel, a nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíja bruttó 60 000.-Ft/hó/fő összeggel került betervezésre.

A [háziorsvosi szolgálatot](#) ellátók esetében személyi jellegű kiadás 2 fő részére került betervezésre (6. melléklet), mindkét fő az egészségügyi szolgálati jogviszony keretében foglalkoztatott.

A [mezei őrszolgálat és a városgazdálkodás](#) költségvetését a 7. melléklet és a 8. melléklet tartalmazza.

A **Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal** dolgozóinál illetményalap emelés nem történt (67 400 Ft) a tervezéskor. Ebben az évben 1 fő 35 éves jubileumi jutalma 4 150 000 Ft-tal került beépítésre. A kötelezően biztosított - 2024. évi szinten - cafetéria juttatás betervezésre került, az előző évekkel megegyező mértékkel, nettó 202 000 Ft/fő/év.

A **Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha** dolgozóinál a minimálbér és garantált bérminimum változásokat és 1 fő óvodapedagógus jubileumi jutalmát (bruttó 1 388 838 Ft)). Betervezésre került a 13 óvodai csoport pedagógus és dajka személyi illetménye, valamint a bölcsődében a bölcsődei pótlék összege is.

A konyhánál 3 fő részére engedélyezésre került a munkáltatói döntésen alapuló béremelés.

A bölcsődénél betervezésre kerültek a 2021. január 1-jétől életbe lépő - a helyettesítési díj helyett alkalmazandó - helyettesítési pótlékok (Kjtvhr. 15. § (10) bek. alapján). A bölcsődei pedagógus munkakörök (2 fő) illetményének meghatározásának korábbi Nktv. szabályait felváltja a 2024. január 1-jétől a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Púétv.) 96-98. §-a.

A reprezentációs kiadások között szerepel a csapatépítés, nőnap kártya és egyéb reprezentációs kiadások.

A **Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár** költségvetési szervnél a minimál- változás 1 fő érintett, a garantált bérminimum változás 0 főt érintett, ezért 11 fő esetében a 9%-os béremelés került beépítésre.

A **Dunaföldvár Család- és Gyermejköltségi Szolgálat és Alapszolgáltatási Központnál** a garantált bérminimum változás minden dolgozót érintett.

K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

A munkaadók, kifizetők által fizetendő szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok tervezett összege 170 669 000 Ft. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2025. évben nem változott, azaz 13%.

A béren kívüli juttatások adóvonzata 28% (személyi jövedelemadó és szociális hozzájárulási adó). Az egyes meghatározott juttatás adómértéke 33,04%.

K3. DOLOGI KIADÁSOK

A **Dunaföldvár Város Önkormányzata** esetében a dologi kiadások összege a 2024. év eredeti előirányzatához képest csökkent, 722 200 000 Ft eredeti előirányzattal került betervezésre. A tervezésnél a 2024. évi teljesítést növeltük az infláció mértékével, a megemelt kiemelt dologi kiadások különbözetével. A KSH adatai szerint a 2024. évi átlagos infláció 3,7% mértékű volt.

A Magyarország kiberbiztonságáról szóló 2024. évi LXIX. törvény 6 § (5) bekezdés i) pontjában foglaltak szerint a szervezet az adott évben informatikai fejlesztésre fordított költségeinek legalább 5 %-ának megfelelő összeget a tárgyév során kiberbiztonsági

fejlesztésekre fordítja és az információs rendszer védelme érdekében felmerülő egyéb szükséges intézkedéseket megteszi.

A **Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal** esetében a dologi kiadások összege 16 000 000 Ft-tal csökkent a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest. A csökkenést a gázenergia eredeti előirányzatának-, és az egyéb szolgáltatások előirányzatának alulteljesítése okozza.

Korábbi képviselő-testületi ülésen felmerült a postai szolgáltatás igénybe vételének csökkentése. A jogszabályi rendelkezések meghatározzák az ügyféllel való kapcsolattartás módját. Az írásbeli kapcsolattartás főbb módjai: a hivatalos irat vagy az Dáptv.-ben meghatározott elektronikus út. A hivatalos irat közlése postai szolgáltatás útján valósulhat meg. A hatóság a döntést írásbeli kapcsolattartás esetén hivatalos iratként vagy az Dáptv.-ben meghatározott elektronikus úton kézbesíti. A kézbesítésre vonatkozó szabályok határozzák az egyes döntésekhez kapcsolódó határidőket (pl.: jogorvoslati jog, kifizetési kötelezettség keletkezése, stb.).

Tervezzük, hogy a 2025. év második félévben az adóértesítőket az EPDB Nyomtatási Központ Zrt.-n keresztül küldjük ki az adózók részére.

A **Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha** esetében 235 000 000 Ft-tal terveztük meg a dologi kiadásokat, mely az előző évhez képest alacsonyabb eredeti előirányzatot jelent. A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettük a 2024. évi tény adatokat, számoltunk az inflációval és egyéb tervezhető növekedéssel. A dologi kiadásoknál jelentkezik a közüzemi díjak csökkenése is, az új közüzemi szerződések kedvezőbb ajánlata miatt.

A **Dunaföldvár Művelődési Központ és Könyvtár** esetében a dologi kiadás a 2024. év eredeti előirányzatához viszonyítva növekedéssel lett megtervezve (+ 16 370 000 Ft). A növekedést a nagyrendezvények többletköltségei okozzák. A Várnapok rendezvény kiadásai betervezésre kerültek az intézménynél, melynek felhasználásáról a Képviselő-testület később dönt. E döntés alapján vagy az intézmény látja el a szervezési feladatokat, vagy működési célú pénzeszközátadással a civil szervezet bonyolítja le a rendezvényt.

A **Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központnál** az előző évnél alacsonyabb eredeti előirányzattal került betervezésre (-3 382 880 Ft). A csökkenés oka az, hogy az előző évben indított beruházás miatt többletköltségek jelentkezésével számoltunk, ami nem realizálódott. A dologi kiadások között került megtervezésre a szociális étkeztetés költsége: a vásárolt élelmezés is.

A dologi kiadásokra tervezett összevont önkormányzati előirányzat 1 226 200 000 Ft.

Működési célú pénzeszköz átadások

A civil szervezetek támogatását 55 000 000 Ft-tal (2024. évben: 44 500 000 Ft eredeti előirányzattal), terveztük (13. melléklet).

A működési célú végleges pénzeszközátadások a társulások és egyéb szervezetek részére 77 300 000 Ft (2024. évben: 62 600 000 Ft eredeti előirányzat), melyből:

- igazgatási feladatokra 14 700 000 Ft,(2024. évben: 16 300 000 Ft)
- hulladékgazdálkodási tagdíj 1 100 000 Ft, (2024. évben: 1 100 000 Ft)
- Dunaföldvári Dunaparti Kft. tám. 59 100 000 Ft, (2024. évben: 42 800 000 Ft)
- helyi orvosi/házi gyermekorvosi praxisok 2 400 000 Ft,(2024. évben: nem változott).

A civil szervezetek támogatását az alábbi kötelezettségek terhelik:

A Dunaföldvári Polgárőrség, a Tűzoltó Egyesület és a Rendőrség támogatásának fontossága. Hosszú távú szerződésünk van a Dunaföldvári FC Egyesülettel (infláció követő szerződés), valamint a Part-Oldalak Kulturális Egylettel.

Az igazgatási feladatok csökkenésének oka, hogy a képviselői keret csökkenése, mely 2025. évben 2 400 000 Ft-tal került betervezésre.

A Dunaföldvári Dunaparti Kft. működési célú pénzeszközátadását 16 300 000 Ft-tal magasabb előiránnyal terveztük az előző évhez képest. Ennek okát, a minimál- és garantált bérminimum változás, valamint az új szoftver vásárlás jelenti.

K4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza az ellátottak nem pénzbeli juttatásait, mely 71 400 000 Ft-tal valósult meg. Települési támogatásra 65 000 000 Ft (gyógyszertámogatás, lakásfenntartási támogatás, rendszeres és rendkívüli eseti támogatás, tűzifa támogatás, időskorúak támogatása, letelepedési támogatás), köztemetésre 3 000 000 Ft, egyéb szociális támogatásra 1 000 000 Ft, Babaköszöntő támogatásra 2 400 000 Ft került betervezésre.

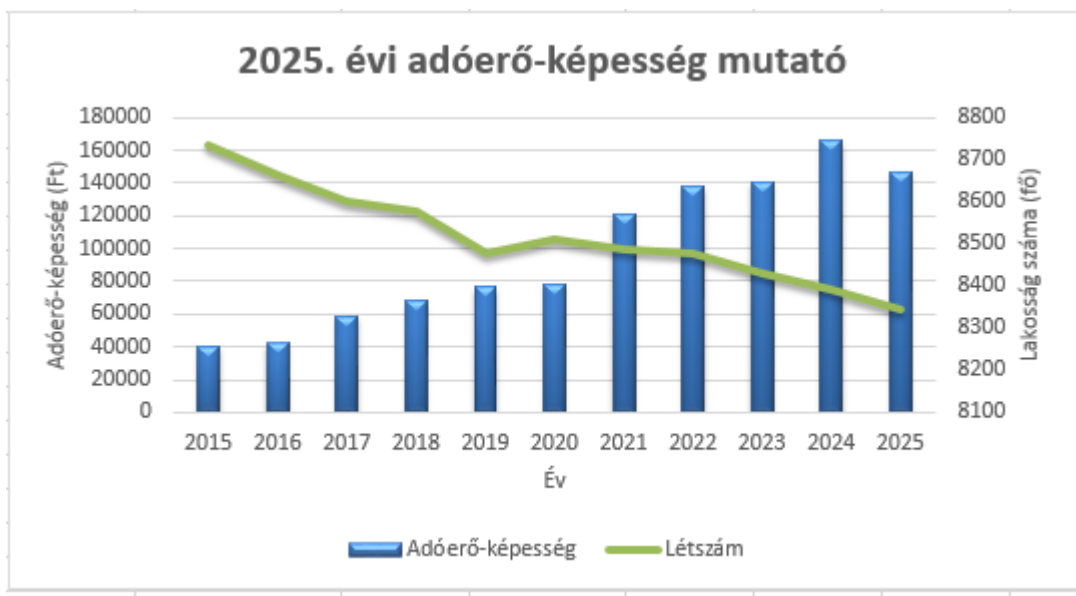
K5. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései

Ezen a rovaton tervezzük Dunaföldvár Város Önkormányzatának szolidaritási hozzájárulás jogcímen teljesítendő adóját. A szolidaritási hozzájárulási fizetendő összege 590 176 044 Ft, mely az előző évhez képest 82 934 624 Ft csökkenést jelent. A csökkenést az iparüzési adó előlegfizetési időszak zárásának adóalap csökkenése okozta. Az előző év adóbevallásának (május 31.) feldolgozását követő záró adatok adóalap csökkenés az adóerő-képesség mutatószámát is módosította.

Dunaföldvár Város esetében az egy lakosra jutó adóerő-képessége 2025. évben 146 885 Ft-ra csökkent (2024. évben 166 062 Ft).

	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
Lakosság száma	8478 fő	8431 fő	8394 fő	8343 fő
Adóerő-képesség	138 099 Ft	141 119 Ft	166 062 Ft	146 885 Ft



K513. TARTALÉKOK

A költségvetési tervezet anyagában 46 258 855 Ft összegben általános működési tartalék képzésre tettünk javaslatot. A hulladékudvar rekultiválására céltartalékot képeztünk 9 500 000 Ft-tal.

K6. BERUHÁZÁSOK

A felhalmozási kiadások között kimutatott önkormányzati beruházások 2025. évre tervezett összege 615 124 742 Ft. A beruházási kiadások részletezését a 14. melléklet tartalmazza.

K7. FELÚJÍTÁSOK

A felhalmozási kiadások között kimutatott önkormányzati felújítások 2025. évre tervezett összege 14 000 000 Ft. A felújítási kiadások részletezését a 14. melléklet tartalmazza.

K8. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az adott kölcsönök összegét 0 Ft összeggel terveztük.

K89. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

A 231/2024. (XII.03.) Képviselőtestületi határozat alapján a Dunaparti Idegenforgalmi Kft. a Dunaföldvár Város Önkormányzata tulajdonában lévő ingatlanon a kemping irodaépület átalakítására 103 900 000 Ft önerőt vállalt, melyet átad a szervezet részére.

K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A finanszírozási kiadások 11 200 000 Ft összegű hitel törlesztést és 331 000 000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezést tartalmaz. A pénzeszközök elhelyezése lekötött bankbetétként kiadási előirányzatát 550 000 000 Ft-tal terveztük meg.

Az Áht. 78 § (2)-ben előírt törvényi kötelezettségünknek eleget téve a likviditás helyzetének bemutatását szolgálja a költségvetési rendelet 16. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet tervezethez az előterjesztési javaslatot vitassa meg és fogadja el a tervezetet.

Dunaföldvár, 2025. február 04.

Horváth Zsolt sk.
polgármester

**Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) Önkormányzati rendelete az
Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről
(tervezet)**

Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése alapján eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34.§ (2) bekezdése, 109. § (6) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64.§ (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 19/2020. (IX.28.) önkormányzati rendelet 34.§ (10) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság, Humán és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) Dunaföldvár Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és annak bizottságaira,
- b) a költségvetési szerveire,
- c) mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, amelyek az önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat összevont 2025. évi költségvetésének bevételeit 2 860 619 715 Ft-ban állapítja meg.

- a) Működési költségvetési bevételét 2 860 619 715 Ft-ban állapítja meg, melyből
 - aa) Önként vállalt feladatok működési bevétele 88 855 700 Ft
 - ab) Kötelező feladatok működési bevétele 2 771 764 015 Ft
- b) Felhalmozási költségvetési bevételét 365 817 926 Ft-ban állapítja meg, melyből
 - ba) Önként vállalt feladatok felhalmozási bevétele 355 142 926 Ft
 - bb) Kötelező feladatok felhalmozási bevétele 10 675 000 Ft
- c) Finanszírozási bevételét 1 500 000 000 Ft-ban állapítja meg.
- d) Előző évi maradványt 400 000 000 Ft-ban állapítja meg.

2025. évi bevételek összevont összege: 5 126 437 641 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont költségvetési kiadásait 3 445 454 044 Ft-ban állapítja meg,

- a) működési költségvetési kiadását 3 445 454 044 Ft-ban állapítja meg (melyből önként vállalt feladatok működési kiadása 275 277 875 Ft-ban, kötelező feladatok működési kiadása 3 170 176 169 Ft-ban), melyen belül
 - aa) személyi jellegű kiadásokat 1 254 709 000 Ft-ban
 - ab) munkaadókat terhelő járulékokat 170 669 000 Ft-ban

- ac) dologi jellegű kiadásokat 1 226 200 000 Ft-ban
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 71 400 000 Ft-ban
 - ae) működési célú pénzeszközátadást 132 300 000 Ft-ban
 - af) egyéb működési finanszírozási kiadás 590 176 044 Ft-ban
 - ag) általános és céltartalék 0 Ft-ban állapítja meg.
 - b) a felhalmozási költségvetés kiadását 799 983 597 Ft-ban állapítja meg (melyből önként vállalt feladatok felhalmozás kiadása 556 749 016 Ft-ban, kötelező feladatok felhalmozási kiadása 243 234 581 Ft-ban), melyen belül
 - ba) a beruházások előirányzatát 615 124 742 Ft-ban
 - bb) a felújítások előirányzatát 14 000 000 Ft-ban
 - bc) az adott kölcsönök előirányzatát 0 Ft-ban
 - bd) a hosszú lejáratú hitelek visszafizetési előirányzatát 11 200 000 Ft-ban
 - be) tartalék előirányzata 55 758 855 Ft-ban
 - bf) fejlesztési tartalék előirányzatát 0 Ft-ban
 - bg) támog. értékű fejlesztési célú kiadás 103 900 000 Ft-ban
 - bh) beruházási célú visszatérítendő támogatás 0 Ft-ban állapítja meg
 - c) Finanszírozási kiadások 881 000 000 Ft-ban állapítja meg.
2025. évi kiadások összevont összege: 5 126 437 641 Ft.

- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésében az előző évi felhasználható (tervezett) költségvetési maradványát **400 000 000 Ft**-ban, melyből
- a) a működési hiány finanszírozását szolgáló tervezett költségvetési maradványát **0 Ft**-ban,
 - b) a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tervezett költségvetési maradványát **400 000 000 Ft**-ban állapítja meg.

- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat **2025. évi költségvetési hiányát 0 Ft**-ban állapítja meg, amelyből:
- a) a működési költségvetési hiány **0 Ft**,
 - b) a felhalmozási költségvetési hiány **0 Ft**.

(5) Az Önkormányzat összes bevételét, kiadását, finanszírozását, pénzeszközeinek változását a rendelet **1. melléklet** tartalmazza. A költségvetés összevont pénzügyi mérlegét a **2. melléklet** tartalmazza. A költségvetési összevont mérlegét, működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatok szerinti bontásban elkülönítetten, - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban jelen rendelet **3. melléklete** tartalmazza.

- (6) A költségvetési évben esetleg keletkezett bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

3. Költségvetési hiány finanszírozása

3. §

- (1) A Képviselő-testület a tervezett **0 forint hiány** finanszírozására
- a) belső finanszírozásként **0 Ft** költségvetési maradvány igénybeviteléről
 - b) külső finanszírozásként:
 - ba) **0 Ft** működési hitel beállítását rendeli el,
 - bb) **0 e Ft** felhalmozási célú hitel beállítását rendeli el, amelynek felvételéről a (2) bekezdés szerint dönt.
- (2) A hitel felvételről és időpontjáról annak felmerülése esetén a Képviselő-testület külön határozattal dönt.

4. Kiadások és bevételek

4. §

- (1) A 2. §-ban megállapított bevételek és kiadások részletezését a
- a) az önkormányzat vonatkozásában a 4. melléklet,
 - b) az állami támogatások vonatkozásában az 5. melléklet,
 - c) a háziiorvosi szolgálat vonatkozásában a 6. melléklet,
 - d) a mezőőri szolgálat vonatkozásában a 7. melléklet
 - e) a városgazdálkodás vonatkozásában a 8. melléklet,
 - f) a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) vonatkozásában a 9. melléklet,
 - g) a Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha a 10. melléklet,
 - h) a Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár vonatkozásában a 11. melléklet,
 - i) a Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ vonatkozásában a 12. melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) A szociális törvény előírásai szerint összeállított ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatokat a 4. melléklet tartalmazza.
- (2) A Polgármester jogosult társadalmi és szociálpolitikai előirányzatok között az átcsoportosításra.

6. §

- (1) A működési célú végleges pénzeszközátadás, egyéb támogatás előirányzatait az 13. melléklet tartalmazza.
- (2) A költségvetési rendelet alapján támogatott szervezetek a részükre juttatott összegről írásban kötelesek elszámolni. A 2025. évben azon szervezetek részére, akik a 2024. évi támogatás összegéről a tételes (hiteles számlamásolatokkal, bankszámlakivonattal alátámasztott) elszámolást nem nyújtották be 2025. január 31-ig, a támogatás az erre vonatkozó külön rendelet szabályai alapján csökkentett összegben folyósítható.

7. §

- (1) Az a Dunaföldváron praxisjoggal rendelkező háziiorvos, aki a Dunaföldvár Város Önkormányzat tulajdonában álló orvosi rendelőben látja el feladatát, 30 000 Ft/hó működési célú támogatást kap, elszámolási kötelezettség mellett. Az elszámolást a tárgyévet követő január 31-ig kötelesek benyújtani.
- (2) Az a Dunaföldváron praxisjoggal rendelkező háziiorvos, aki nem a Dunaföldvár Város Önkormányzat tulajdonában álló orvosi rendelőben látja el feladatát, 50 000 Ft/hó működési célú támogatást kap, elszámolási kötelezettség mellett. Az elszámolást a tárgyévet követő január 31-ig kötelesek benyújtani.

5. Kiemelt dologi kiadások

8. §

- (1) A Képviselő-testület a kiemelt dologi kiadásokra összesen 193 500 000 Ft összeget állapít meg, amelyet a polgármester jogosult felhasználni és a negyedévet követő hó képviselő-testületi ülésén beszámolni köteles:

- a) Környezetvédelmi alap 5 000 000 forint,
- b) Intézményi felújítások kerete 50 000 000 forint,

c)	Út-híd keret Járdák, csapadékvíz elvezető rendszerek anyag	66 000 000 forint,
d)	biztosítás	10 000 000 forint,
e)	Külterületi földutak helyreállítása	25 000 000 forint,
f)	Szúnyoggyérítési keret	16 500 000 forint,
g)	Pince-partfal	10 000 000 forint,
h)	Testvérvárosi keret	1 000 000 forint,
i)	Fásítás	5 000 000 forint,
j)	Vis maior	5 000 000 forint.

- (2) A Polgármester jogosult a kiemelt dologi kiadások közötti átcsoportosításra, módosításra, melyről **havonta a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsági ülésén, valamint a** negyedévet követő hó Képviselő-testületi ülésén beszámolni köteles.

6. Általános és céltartalék

9. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 46 258 855 Ft összegben, céltartalékát 9 500 000 Ft összegben hagyja jóvá.
- (2) Az általános tartalék felett a képviselő-testület, a céltartalék felett a polgármester jogosult rendelkezni.

7. Felhalmozási kiadások

10. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások célonkénti részletezését, és a felújítási kiadások feladatonkénti ütemezését a 14. melléklet tartalmazza.
- (2) A 14. melléklet Felhalmozási kiadások részletezésében szereplő beruházási, felújítási kiadások felhasználásáról – beszámolási kötelezettség mellett - a polgármester dönt, kivéve, ha a szükséges előirányzat nem áll rendelkezésre.
- (3) A 14. mellékletben a testületi határozattal nem rendelkező beruházási igények megvalósíthatóságáról a Képviselő-testület eseti határozattal dönt, a források rendelkezésre állásának függvényében.
- (4) A beruházások ütemezésénél tekintetbe kell venni az önkormányzat fejlesztési forrásainak várható alakulását.

8. Közvetett támogatások

11. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 15. melléklet tartalmazza.

9. Likviditási terv

12. §

A 2025. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzati ütemterve a 16. melléklet tartalmazza, mely az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 78. § (2) bekezdése alapján készült.

10. Adósságot keletkeztető ügylet

13. §

Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló

kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a rendelet 17. mellékletébe tartalmazza.

11. Többéves kihatással járó feladatok

14. §

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését és szöveges indokolását a 18. melléklet tartalmazza.

12. Az európai uniós forrásból származó támogatással megvalósuló programok

15. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból származó támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. Foglalkoztatottaknak nyújtott egyes juttatások

16. §

- (1) Az önkormányzat, a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az intézmények költségvetési létszámát, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát a 20. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat intézményeinél, a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott munkavállalók, közalkalmazottak és köztisztviselők személyi juttatása 2025. január 01-től az 1. melléklet kiadási jogcím személyi jellegű juttatások mértékéig használható fel.
- (3) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 2025. évben 67 400 forint. Az illetményeltérítés felsőfokú végzettséggel rendelkezők esetében 21%, középfokú végzettséggel rendelkezők esetében 19%.
- (4) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek cafetéria juttatásának éves összege nettó 202 000 Ft/fő/év/8 óra.
- (5) Az Önkormányzatnál és az általa fenntartott intézményeknél foglalkoztatottak részére kivéve közfoglalkoztatottakat, valamint a (4) bekezdés szerinti köztisztviselők kivételével - a 2025. év béren kívüli juttatás kerete nettó 150 000 Ft/fő/év (8 órás foglalkoztatás esetében, illetve időarányosan).
- (6) A fizetési számlához kapcsolódóan bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2025. évben bruttó 1 000 forint/foglalkoztatott/hó.
- (7) A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés mértéke 30 Ft/km a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében meghatározottak szerint.
- (8) A polgármester béren kívüli juttatásainak elbírálásakor és folyósításakor a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőire vonatkozó elbírálási elvek és mértékek alkalmazandók.
- (9) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható, és kifizethető összegről a Képviselő-testület dönt a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság javaslata alapján.
- (10) A Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézmény részére egyéb pótlék jogcímen a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban lévők részére az alábbi megnevezésű pótlékok folyósítása engedélyezett:
 - a.) telephely vezető pótlék,
 - b.) munkáltató döntésen alapuló pótlék.

14. A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. §

- (1) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek éves költségvetés alapján, az alapító okiratuknak megfelelően a vonatkozó jogszabályi előírások szerint gazdálkodnak. A költségvetési szervek önállóan gazdálkodnak a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi kiadási és létszám előirányzatokkal. Az előirányzatok betartásáért a költségvetési szervek vezetői és az intézményvezetők fegyelmi felelősséggel tartoznak.
- (2) A költségvetési szervek vezetői az előirányzat feletti rendelkezési jogosultság szempontjából teljes jogkörrel rendelkeznek, kivéve a személyi juttatásokat.
- (3) A Képviselő-testület engedélyezi a polgármester számára saját hatáskörben, hogy a kiemelt jogcímeiken belül átcsoportosítást hajtsanak végre.

18. §

- (1) Az előző évi költségvetési maradvány – az előző évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások kivételével – a Képviselő-testület jóváhagyását követően használható fel.
- (2) Az állami támogatások zárszámadáskor történő elszámolásakor az igénylés és a teljesítés közötti eltérés miatt keletkezett visszafizetési kötelezettség a költségvetési szervek esetében 100 % - os mértékben az intézményt terheli.
- (3) A Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2024. évi gazdálkodás lezárásakor költségvetési támogatással való elszámolásnál jelentkező, az önkormányzat számára a központi költségvetésből járó összeget nem adja át az intézményeknek.
- (4) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (5) A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési szerv követelés állományáról adatot szolgáltatni az alábbiak szerint: a költségvetési szerv az általa elismert követelés állomány tekintetében – nemleges adat kivételével – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a negyedévet követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében annak felmerülésekor a költségvetési szerv vezetőjének írásban benyújtott igénye alapján a Képviselő-testület a felhalmozási célú többletbevételek működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendelheti el.

15. A gazdálkodás szabályai

19. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal, és az azokhoz kapcsolódó járulékok, és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) A költségvetési szerv által a számára ellátott feladatok fedezetéül a nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a költségvetési szerv saját érdekében használ fel.
- (4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon köteles gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását, az elszámolási, adatszolgáltatási határidők betartását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a

szükséges módosításokat naprakészen végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség az intézményvezetőt terheli.

- (6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20.§

Az önkormányzat költségvetési szervei saját forrásaik terhére - általános forgalmi adó nélkül – 1 000 000 Ft-ot meghaladó beruházást (létesítés, vásárlás, bővítés, rekonstrukció), épület, építmény felújítást kizárólag felhalmozási célú bevételek terhére, és csak a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság engedélye alapján végezhetnek.

21. §

A költségvetési szervek pénzellátása – a személyi kiadásokhoz kapcsolódó elszámolási különbözetek figyelembevételével a felhasználási szükséglethez igazodóan, időarányosan, havi több részletre bontva történik.

22. §

- (1) Az önkormányzat számlavezető pénzügyintézete a 142/2020. (IX. 22.) KT határozat alapján a MBH Bank Nyrt. (7020 Dunaföldvár, Fehérvári u. 4.).
- (2) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, valamint a Dunaföldvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Képviselő-testület által választott pénzügyintézetnél vezetik a bankszámláikat, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

23. §

A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatóhoz kötött az önkormányzatok támogatásaival kapcsolatos igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámoláshoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező mutatószámokról a jogszabályok által meghatározott naprakész nyilvántartásokat vezetni.

24. §

A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyionkezelésébe, 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, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.

16. A kiadások készpénzben történő teljesítése

25.§

- (1) A Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítését az alábbiak szerint határozza meg:
- a) 200 000 Ft feletti kifizetést, és előlegfelvételt nem engedélyez házipénztárból,
- b) 200 000 Ft alatti kifizetés esetén a számla, számviteli bizonylat pénzügyi ellenjegyzése, kötelezettségvállalás igazolása, teljesítési igazolása, és érvényesítését követően az utalványozó írásos engedélyével fizethető ki.
- (2) Készpénz felvétele, továbbá készpénzes kifizetés az alábbi esetekben igényelhető a házipénztárból:
- a) külső személyi juttatásokra: megbízási díj, hó közli kifizetés, önkormányzati díjak,
- b) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- c) elszámolásra kiadott összegek: a kiküldetési költség, beszerzésre, reprezentációra, postaköltségre,

- d) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés 200 000 Ft-ig,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kis összegű szolgáltatási kiadásokra 100 000 Ft-ig,
- g) a társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra, az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetésére.

17. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

26. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről a Paksi Többcélú Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A folyamatba épített belső ellenőrzés működtetéséről, és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

18. Záró rendelkezések

27.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

28.§

A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Dunaföldvár, 2025. február

Horváth Zsolt
polgármester

dr. Horváth Zsolt
jegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Dunaföldvár, 2025.

dr. Horváth Zsolt
jegyző

Hatásvizsgálati lap

Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló/2025. (....) önkormányzati rendeletéhez

I. Várható társadalmi hatások

A rendelet alapján látja el az Önkormányzat a kötelező, és az önként vállalt feladatai finanszírozását, amely jelentős hatással van a lakosságra, a település megtartó képességére.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

Kiszámítható, stabil, és jogszabályoknak megfelelő működés. Alapvető cél a pontos, precíz tervezés, hogy megfelelő előirányzat biztosítsa a zavartalan működést. A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az önkormányzat gazdasági működésére, költségvetésére, mivel előirányzatok rendelkezésre állása esetén van lehetőség kiadások pénzügyi teljesítésére.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatása nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a meglévőtől eltérő adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei.

Jogszabályi kötelezettség a rendeletalkotás. Kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha az előirányzatok rendelkezésre állnak. A pénzügyi kifizetések határidőn túli rendezése maga után vonhat kamatfizetést, esetleg projekt megvalósulásának elmaradását.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazása nem igényel többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket. A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabályi tervezetek közé.

Dunaföldvár, 2025. február ...

Horváth Zsolt sk.
polgármester

INDOKLÁS
Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének a
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
..../2025. (....) önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A költségvetési rendelet célja az önkormányzat pénzügyi forrásaihoz igazodva a közfeladatok ellátásához és a helyi társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, az önkormányzati vagyoni állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. takarékos, átlátható és biztonságos működtetés,
2. a kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
3. a szociálisan rászorultak támogatása,
4. az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása,
5. tudatos városüzemeltetés és fejlesztés,
6. az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában,
7. pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése,
8. kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása.

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása az alábbi jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően történt:

1. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési tv.)
2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
3. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
4. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
5. az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
6. az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet

A rendelet-tervezet részletes indokolása:

Az 1. §-hoz

A rendelet-tervezet a rendelet személyi hatályát határozza meg. A rendelet hatálya kiterjed Dunaföldvár Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

A 2.§-3.§-aihoz

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegeit határozza meg.

Meghatározásra kerül a maradvány összege és az feletti rendelkezésre jogosult, illetve az Möt. 111.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján a működési és felhalmozási hiány 0 Ft-ban történő meghatározása.

A 4.§-9.§-aihoz

E §-ok határozza meg az intézmények bevételeit és kiadásait, az önkormányzat által nyújtott támogatások előirányzatát, a kiemelt dologi kiadások előirányzat összegét, valamint az általános és céltartalék összegét határozza meg, illetve a működési célú pénzeszköz nyújtásának egyes szabályait és előirányzatait.

A 10-12.§-aihoz

A felhalmozási előirányzatok összege, a közvetett támogatások összege, valamint a likviditási terv kerültek szabályozásra.

A 13-15.§-aihoz

Az Áht. szabályainak megfelelően a költségvetési rendelet tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyleteket és a többéves kihatással járó feladatok összegét, valamint az európai uniós forrásból megvalósult támogatásokat.

A 16.§-ához

Az önkormányzat intézményeinél, a polgármesteri hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak és köztisztviselők személyi juttatásait határozza meg a rendelet-tervezet, a juttatások mértéke a magasabb szintű jogszabályokban meghatározottak figyelembevételével került meghatározásra.

A 17—24.§-aihoz

A rendelet-tervezet meghatározza a gazdálkodás szabályait, amely az átlátható gazdálkodás alapját képezik.

A 25.§-ához

Jogszabályi felhatalmazás alapján a rendelet-tervezet tartalmazza a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályait.

A 26.§-ához

A belső kontroll működésének meghatározást tartalmazza ezen rendelkezés.

A 27.-28.§-aihoz

E rendelkezés az önkormányzati rendelet hatályba lépéséről és alkalmazhatóságáról rendelkezik.

**Dunaföldvár Város Önkormányzata összevont
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI-KIADÁSAI**

Forintban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
				kötelező	önként vállalt
1	2	3	4	5	6
BEVÉTELEK					
1		Intézményi működési bevételek	351 900 000	348 900 000	3 000 000
	1	Alaptevékenység bevételei	311 900 000	308 900 000	3 000 000
	2	Egyéb bevételek	40 000 000	40 000 000	
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	1 471 100 000	1 465 100 000	6 000 000
	1	Helyi adók	1 463 600 000	1 463 600 000	
	2	Talajterhelési díj	1 500 000	1 500 000	
	3	Egyéb sajátos bevételek bírságok		0	
	4	Mezőöri járulék	6 000 000		6 000 000
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		0	
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.államh.kivülről			0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
4		Támogatások, kiegészítések	986 379 715	909 764 015	76 615 700
	1	Működési támogatás	267 792 048	267 792 048	
	2	Köznevelési feladatok támogatása	455 617 770	455 617 770	
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	115 329 130	38 713 430	76 615 700
	4	Gyermekétkeztetés támogatása	125 506 783	125 506 783	
	5	Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	18 463 059	18 463 059	
	6	Polgármester illetményéhez hozzájárulás	3 670 925	3 670 925	
5		Támogatás értékű bevételek	417 057 926	58 675 000	358 382 926
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel összesen	51 240 000	48 000 000	3 240 000
		NEAK támogatás	40 000 000	40 000 000	
		Elkülönített állami pénzalapból támogatás (MŰK)	8 000 000	8 000 000	
		Működési c. támogatás egyéb (Mezőöri)	3 240 000	0	3 240 000
		Központi költségvetési szerv (KSH)		0	
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	365 817 926	10 675 000	355 142 926
6		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz		0	
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel összesen			
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek			
7		Adott kölcsönök visszatérülése		0	
		Költségvetési bevételek összesen:	3 226 437 641	2 782 439 015	443 998 626
8		Finanszírozási bevételek	1 500 000 000	1 500 000 000	
	1	Hitelek, kölcsönök bevételei (külső forrás)			
		- működési célú hitel bevétel			
		- felhalmozási célú hitel bevétel			
		- likvid hitel felvétel halmozott			
	2	ÁH belüli megelőlegezés	300 000 000	300 000 000	
	3	Lekötött bankbetét megszüntetése	1 200 000 000	1 200 000 000	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek (költségvetési maradvány)	400 000 000	400 000 000	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 126 437 641	4 682 439 015	443 998 626

**Dunaföldvár Város Önkormányzata összevont
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI-KIADÁSAI**

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
				kötelező	önként vállalt
1	2	3	4	5	6
KIADÁSOK					
11		Működési kiadások	3 445 454 044	3 170 176 169	275 277 875
	1	Személyi jellegű juttatások	1 254 709 000	1 137 034 500	117 674 500
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	170 669 000	155 215 625	15 453 375
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	1 226 200 000	1 206 950 000	19 250 000
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	132 300 000	9 400 000	122 900 000
	5	Ellátottak nem pénzbeli juttatásai	71 400 000	71 400 000	
	6	Szolidaritási hozzájárulási adó, támogatások visszafizetése	590 176 044	590 176 044	
12		Felhalmozási célú kiadások	733 024 742	176 275 726	556 749 016
	1	Felújítások kiadásai	14 000 000	14 000 000	
	2	Beruházási kiadások	615 124 742	162 275 726	452 849 016
	3	Támogatásértékű fejlesztési kiadások	103 900 000	0	103 900 000
13		Tartalékok	55 758 855	55 758 855	
	1	Általános tartalék	46 258 855	46 258 855	
	2	Céltartalék	9 500 000		
	3	Fejlt. célú tartalék		0	
14		Adott kölcsönök		0	
		Költségvetési kiadások	4 234 237 641	3 407 918 750	832 026 891
16		Finanszírozási kiadások	892 200 000	892 200 000	
	1	Felh. célú hitel kamat fizetése			
	2	Felh. célú hitel törlesztés	11 200 000	11 200 000	
	3	ÁH belüli megelőlegezés	331 000 000	331 000 000	
	4	Pénzeszköz elhelyezése lekötött bankbetétként	550 000 000	550 000 000	
17		Tervezett maradvány			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	5 126 437 641	4 300 118 750	832 026 891

**Dunaföldvár Város Önkormányzata összevont
2025. évi KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

Forintban

Sor-sz.	Megnevezés	Összeg	Sor-sz.	Megnevezés	Összeg
I/1.	Intézményi működési bevételek	351 900 000	I.	Működési célú kiadások	3 445 454 044
I/2.	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	1 471 100 000	II.	Felhalmozási célú kiadások	733 024 742
II.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	III.	Tartalékok	55 758 855
III.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	986 379 715		Általános tartalék	46 258 855
IV.	Támogatásértékű bevételek	417 057 926		Céltartalék	9 500 000
V.	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	0		Egyéb tartalék	0
VI.	Adott kölcsönök visszatérülése	0	IV.	Adott kölcsönök	0
VII.	Finanszírozási bevételek	1 500 000 000	V.	Finanszírozási kiadások	892 200 000
VIII.	Pénzforgalom nélküli bevételek	400 000 000	VI.	Tervezett maradvány	0
Bevételek összesen		5 126 437 641	Kiadások összesen		5 126 437 641

Működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege
2025. év

Forintban

Bevételek megnevezése	Forint	Kiadások megnevezése	Forint
Intézményi működési bevételek	351 900 000	Személyi juttatások	1 254 709 000
Önkormányzati sajátos működési	1 471 100 000	Munkaadót terhelő járulékok, adók	170 669 000
Állami hozzájárulások és támogatások	986 379 715	Dologi kiadás, egyéb folyó kiadások	1 226 200 000
Támogatásértékű bevételek Államháztartáson belül	51 240 000	Működési célú pénzeszköz átadás	132 300 000
Támogatásértékű bevételek Államháztartáson kívül	0	Egyéb működési finanszírozási kiadások	590 176 044
Működési c. költségvetési bevételek:	2 860 619 715	Ellátottak nem pénzbeli juttatásai	71 400 000
Működési célú hitel felvétele	0	Általános tartalék	0
Előző évi költségvetési maradvány	400 000 000	Céltartalék	0
Működési célú finanszírozási bevételek:	184 834 329	Finanszírozási kiadások	
Működési célú bevételek összesen:	3 445 454 044	Működési célú kiadások összesen:	3 445 454 044
ebből: önként vállalt működési bevétel	88 855 700	ebből: önként vállalt működési kiadás	275 277 875
kötelező működési bevétel	3 356 598 344	kötelező működési kiadás	3 170 176 169

Fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege
2024. év

Bevételek megnevezése	Forint	Kiadások megnevezése	Forint
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	Beruházási kiadások	615 124 742
Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belül	365 817 926	Felújítási kiadások	14 000 000
Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson kívül	0	Államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök	0
Felhalmozási célú kölcsön visszatérülés	0	Támogatásértékű fejlesztési kiadások	103 900 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú költségvetési kiadások:	733 024 742
Felhalmozási célú költségvetési bevételek:	365 817 926	Hosszú lejáratú hitel visszafizetés	11 200 000
Lekötött betét megszüntetése	1 015 165 671	Hosszú lejáratú hitel kamata	0
Előző évi költségvetési maradvány	0	Tartalékok	55 758 855
Értékpapírok bevételei, Államháztartáson belüli megelől	300 000 000	Finanszírozási kiadások	881 000 000
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek:	1 315 165 671	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások:	947 958 855
Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 680 983 597	Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 680 983 597
ebből: önként vállalt felhalmozási bevétel	355 142 926	ebből: önként vállalt felhalmozási kiadás	556 749 016
kötelező felhalmozási bevétel	1 325 840 671	kötelező felhalmozási kiadás	1 124 234 581

Bevételek összesen:	5 126 437 641	Kiadások összesen:	5 126 437 641
----------------------------	----------------------	---------------------------	----------------------

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Forintban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
1	2	3		4	5
BEVÉTELEK					
1		Intézményi működési bevételek	220 000 000	217 000 000	3 000 000
1	1	Alaptevékenység bevételei	180 000 000	177 000 000	3 000 000
2	2	Kamatbevétel	40 000 000	40 000 000	
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	1 471 100 000	1 465 100 000	6 000 000
1		Helyi adók összesen:	1 463 600 000	1 463 600 000	
		- magánszemélyek kommunális adója	62 000 000	62 000 000	
		- idegenforgalmi adó	1 600 000	1 600 000	
		- helyi iparüzési adó	1 400 000 000	1 400 000 000	
2	2	Talajterhelési díj	1 500 000	1 500 000	
3		Egyéb sajátos bevételek, bírságok	0	0	
4	4	Mezőöri járulékok	6 000 000		6 000 000
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			0
1		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			0
2		Felh.célú átvett pénzeszk.			0
3		Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek			0
4		Támogatások, kiegészítések	986 379 715	909 764 015	76 615 700
1		Működési támogatás	267 792 048	267 792 048	
2		Köznevelési feladatok támogatása	455 617 770	455 617 770	
3		Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	115 329 130	38 713 430	76 615 700
4		Gyermekétkeztetés támogatása	125 506 783	125 506 783	
5		Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	18 463 059	18 463 059	
6		Polgármester illetményéhez hozzájárulás	3 670 925	3 670 925	
5		Támogatásértékű bevételek	417 057 926	58 675 000	358 382 926
1		Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	51 240 000	48 000 000	3 240 000
		NEAK támogatás	40 000 000	40 000 000	
		Elkülönített állami pénzalapról támogatás (MŰK)	8 000 000	8 000 000	
		Működés célú támogatás egyéb (Mezőöri támogatás)	3 240 000		3 240 000
2		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	365 817 926	10 675 000	355 142 926
6		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz			0
7		Adott kölcsönök visszatérülése			0
		Költségvetési bevételek	3 094 537 641	2 650 539 015	443 998 626
8		Finanszírozási bevételek	1 500 000 000	1 500 000 000	
1		Hitelek, kölcsönök bevételei			
		- működési célú hitel bevétel			
		- felhalmozás célú hitel bevételei			
		- likvid hitel felvétel halmozott			
2		ÁH belüli megelőlegezés	300 000 000	300 000 000	
3		Lekötött bankbetét megszüntetése	1 200 000 000	1 200 000 000	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek (Maradvány)	400 000 000	400 000 000	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 994 537 641	4 550 539 015	443 998 626

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
1	2	3		4	5
KIADÁSOK					
11		Működési kiadások	1 881 485 044	1 724 892 044	156 593 000
1		Személyi jellegű juttatások	320 000 000	298 400 000	21 600 000
2		Munkaadókat terhelő járulékok	45 409 000	42 516 000	2 893 000
3		Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	722 200 000	713 000 000	9 200 000
		-könyvezetvédelmi alap	5 000 000		
		- intézményi felújítások kerete	50 000 000		
		- út-híd keret	66 000 000		
		-járdák,csap.víz elvezető rendszerek anyag biztosítása	10 000 000		
		-földutak helyreállítása	25 000 000		
		- szennygyűjtés	16 500 000		
		- pince-partfal	10 000 000		
		-testvérvárosi keret	1 000 000		
		- fűtés	5 000 000		
		- víz maior	5 000 000		
4		Működési célú pénzeszköz átadás	132 300 000	9 400 000	122 900 000
5		Ellátottak nem pénzbeli juttatásai	71 400 000	71 400 000	
		ebből: - Települési támogatás és rendkívüli települési támogatás	65 000 000	65 000 000	
		ebből: - Köztemetés	3 000 000	3 000 000	
		ebből: - Egyéb szociális támogatás	1 000 000	1 000 000	
		ebből: - Babaköszöntő támogatás 30/2023. (XII.21.) ÖR 80 fő	2 400 000	2 400 000	
6		Szolidaritási hozzájárulás	590 176 044	590 176 044	
7		Támogatás visszafizetés			0
12		Felhalmozási célú kiadások	713 024 742	156 593 226	556 431 516
1		Felújítások kiadásai	14 000 000	14 000 000	0
2		Beruházási kiadások	595 124 742	142 593 226	452 531 516
3		Támogatás értékű feil. kiadások	103 900 000	0	103 900 000
13		Tartalék	55 758 855	55 758 855	
1		Általános működési tartalék	46 258 855	46 258 855	
2		Céltartalék	9 500 000		
14		Adott kölcsönök			0
15		Költségvetési szervek támogatása	1 452 069 000	1 355 816 625	96 252 375
		Költségvetési kiadások:	4 102 337 641	3 293 060 750	809 276 891
16		Finanszírozási kiadások	892 200 000	892 200 000	
1		Felhalmozási célú kamat fizetése			
2		Felhalmozási célú hitel törlesztése	11 200 000	11 200 000	
3		ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	331 000 000	331 000 000	
4		Pénzeszköz elhelyezése lekötött bankbetétként	550 000 000	550 000 000	
17		Tervezett maradvány			0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 994 537 641	4 185 260 750	809 276 891
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)(Mezőőr, közfoglalk.)			36	32	4

FELADATALAPÚ TÁMOGATÁSOK

2025. évi költségvetés

Megnevezés	Kvet.tv. jocím szerint	2024. év			2025. év		
		mutató fő/ v.körzet	mutató Ft	támog. Ft-ban	mutató fő/ v.körzet	mutató Ft	támog. Ft-ban
A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerint							
Önkormányzati hivatal működésének általános támogatása.	1.1.1.1.	5537000 Ft/fő	23,75	157 545 625	6994000 Ft/fő	23,75	157 545 625
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatás							
Zöldterület gazdálkodás	1.1.1.2.	26 000	690,60	17 955 600	26 000	690,60	17 955 600
Közvilágítás fenntartása és kiegészítő támogatása	1.1.1.3.	320 000		40 498 000	320 000		40 878 000
Köztemető fenntartás	1.1.1.4.			2 974 307			3 348 473
Közutak fenntartásának támogatása	1.1.1.5.	235 000	97,20	23 814 000	235 000	97,20	23 814 000
Üdülöhelyi feladatok támogatása				0			0
Egyéb önkormányzati feladatok	1.1.1.6.	2 700		23 503 200	2 700		23 360 400
Lakott külterülettel kapcs.feladatok támogatása	1.1.1.7.	2 550	346	882 300	2 550	349	889 950
I. Működési feladatok támogatása összesen:				267 173 032			267 792 048
Óvodapedagógusok bértámogatása	1.2.2.1.	27,3	5980790/8372000	228 555 600	28,5		289 189 500
Óvodaműködtetési támogatás	1.2.1.1.	309	137 000	53 263 566	317,3	172 374	54 694 270
Pedagógus II.kategóriai óvodapedagógus kiegészítő támogatás	1.2.3.1.1.1.	12,0	514 000	8 604 000	12,0	869 000	10 428 000
Mesterpedagógus	1.2.3.1.1.2.	1,0	1 918 000	2 674 000	2,0	3 241 000	6 482 000
Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	1.2.5.1.1.	18/18	4 421 000	94 824 000	18/18	4 421 000	94 824 000
II. Köznevelési feladatok támogatása összesen:				387 921 166			455 617 770
Család- és gyermekjóléti szolgálat	1.3.2.1.	1,7	6 643 100	11 293 270	1,7	6 643 100	11 293 270
Szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősök nappali ellátása	1.3.2.3.1			29 550 850			27 420 160
Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	1.3.2.10.1			0	8	482 800	3 862 400
Tanyagondnoki szolgáltatás összesen	1.3.2.5.	12 hó	6 047 200	6 047 200	12 hó	6 343 500	6 343 500
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	1.3.3.1.1.	1	7 560 900	8 522 000	1	10 297 000	10 297 000
Bölcsődei ellátás szakmai (bér)	1.3.3.1.2	6,7	6 276 200	45 814 600	6,5	7 338 000	47 697 000
Bölcsődei ellátás üzemeltetési támogatás	1.3.3.2.			7 726 200			8 415 800
III. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				108 954 120			115 329 130
Gyermekétkeztetés támogatása: - dolgozók bértámogatása	1.4.1.1.	17,41 fő	2 961 000	63 024 200	17,66	3 924 000	69 297 840
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	1.4.1.2.	Ft		46 778 023	Ft		55 907 128
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1.4.2.	1 412	285	402 420	1 059	285	301 815
IV. Gyermekétkeztetés összesen:				110 204 643			125 506 783
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:				874 252 961			964 245 731
Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	1.5.2.	8394 fő	2213 Ft/lakos	18 463 059	8343 fő	2213 Ft/lakos	18 463 059
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	2.3.3.			9 162 934			0
Közművelődési feladatok támogatása összesen:				27 625 993			18 463 059
Mindösszesen:				901 878 954			982 708 790

Dunaföldvár Város Önkormányzata - Háziiorvosi Szolgálat
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Forintban

Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4

Bevételek

1		Intézményi működési bevételek	
	1	Alaptevékenység bevételei	
	6	Kamatbevételek	
3	1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	2	Felhalmozási célra átvett pénzek államházt. kívülről	
5		Támogatásértékű bevételek	
	1	Működési célú (támogatásértékű bevétel)	
	2	Fejlesztési célú (támogatásértékű bevétel)	
6		Államháztartás kívülről átvett pénzeszközök	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi maradvány igénybevétele	
10	1	Önkormányzati támogatás	38 500 000
		ebből NEAK támogatás	33 000 000
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	38 500 000

Kiadások

11		Működési kiadások	38 500 000
	1	Személyi juttatások	30 500 000
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 000 000
	3	Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások	4 000 000
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	
	5	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
	6	Ellátottak pénzbeli juttatása	
12		Felhalmozási célú kiadások	
	1	Felújítás	
	2	Intézményi beruházási kiadások	
	3	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
17		Tervezett maradvány	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	38 500 000

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	2
--	----------

7. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzata - Mezőri Szolgálat
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Forintban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4

Bevételek

1	2	3	4
		Intézményi működési bevételek	
	1	Alaptevékenység bevételei	
	6	Kamatbevételek	
		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	2	Felhalmozási célra átvett pénzek államháztartáson kívülről	
		Támogatásértékű bevételek	
	1	Működési célú (támogatásértékű bevétel)	
	2	Fejlesztési célú (támogatásértékű bevétel)	
		Államháztartás kívülről átvett pénzeszközök	
		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
10	1	Önkormányzati támogatás	26 818 000
		ebből NAV támogatás és mezőri járulék	9 240 000
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	26 818 000

Kiadások

11	2	3	4
		Működési kiadások	26 318 000
	1	Személyi juttatások	16 600 000
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 218 000
	3	Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások	7 500 000
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	
	5	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
	6	Ellátottak pénzbeli juttatása	
		Felhalmozási célú kiadások	500 000
	1	Felújítás	
	2	Intézményi beruházási kiadások	500 000
	3	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
17		Tervezett maradvány	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	26 818 000

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	3
---	---

**Dunaföldvár Város Önkormányzata - Városgazdálkodás
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS**

Forintban

Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
száma			
1	2	3	4

Bevételek

1		Intézményi működési bevételek	2 000 000
	1	Alaptevékenység bevételei	2 000 000
	6	Kamatbevételek	
3	1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	2	Felhalmozási célra átvett pénzek államházt.kívülről	
5		Támogatásértékű bevételek	
	1	Működési célú (támogatásértékű bevétel)	
	2	Fejlesztési célú (támogatásértékű bevétel)	
6		Államháztartás kívülről átvett pénzeszközök	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	
10	1	Önkormányzati támogatás	125 784 500
		<i>ebből támogatás</i>	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	127 784 500

Kiadások

11		Működési kiadások	112 784 500
	1	Személyi juttatások	76 602 000
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 982 500
	3	Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások	25 200 000
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	
	5	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
	6	Ellátottak pénzbeli juttatása	
12		Felhalmozási célú kiadások	15 000 000
	1	Felújítás	
	2	Intézményi beruházási kiadások	15 000 000
	3	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
17		Tervezett maradvány	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	127 784 500

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	16
--	-----------

Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Forintban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
				kötelező	önként vállalt
1	2	3	4	5	6
BEVÉTELEK					
1		Intézményi működési bevételek	3 500 000	3 500 000	
	1	Alaptevékenység bevételei	3 500 000	3 500 000	
	2				
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei			
	4	Egyéb sajátos bevételek bírságok			
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
4		Támogatások, kiegészítések			
5		Támogatásértékű bevételek			
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen		0	
		Elkülönített állami pénzalaptól támogatás			
		Központi költségv.szervtől (választás)			
		Működés célú támogatás egyéb		0	
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel			
6		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz			
7		Adott kölcsönök visszatérülése			
		Költségvetési bevételek:			
8		Önkormányzati támogatás	341 500 000	341 500 000	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek (maradvány)			
		ebből állami támogatás	157 545 625	157 545 625	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	345 000 000	345 000 000	
KIADÁSOK					
11		Működési kiadások	345 000 000	345 000 000	
	1	Személyi jellegű juttatások	255 100 000	255 100 000	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	34 900 000	34 900 000	
	3	Dologi kiadások	52 000 000	52 000 000	
	4	Beruházások	3 000 000	3 000 000	
	5	Működési célú pénzeszköz átadás		0	
14		Adott kölcsönök			
15		Költségvetési szervek támogatása			
		Költségvetési kiadások:			
17		Maradvány			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	345 000 000	345 000 000	
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			25	25	

Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Forintban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. év		
			eredeti előirányzat	ebből:	
				kötelező	önként vállalt
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	60 000 000	60 000 000	0
	1	Alaptevékenység bevételei(étkezési térítési díj)	60 000 000	60 000 000	0
	2	Kamatbevételek			
3		Felhalmozási bevételek			
	1	<i>Felhalmozási célra átvett pénzek államháza.kívülről</i>			
	2	<i>Tárgyi eszköz értékesítés</i>			
5		Támogatásértékű bevételek			
	1	<i>Működési c.támogatásértékű bevétel összesen</i>			
	2	<i>Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel</i>			
6		Allamháztartáson kívülről átvett pénzeszköz			
9		Pénzforgalom nélküli bevételek			
	1	Előző évi maradvány igénybevétele			
	2	Előző évi maradvány átvétel			
10	1	Önkormányzati támogatás	789 744 000	693 491 625	96 252 375
		<i>ebből állami támogatás</i>	<i>647 232 538</i>	<i>580 822 738</i>	<i>66 409 800</i>
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	849 744 000	753 491 625	96 252 375
Kiadások					
11		Működési kiadások	836 744 000	740 809 125	95 934 875
	1	Személyi juttatások	532 084 000	454 609 500	77 474 500
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	69 660 000	59 599 625	10 060 375
	3	Dologi kiadások	235 000 000	226 600 000	8 400 000
	4	Működési célú pénzeszköz átadás			
	5	Társadalom és szociálpolitikai juttatások			
	6	Ellátottak pénzbeli juttatása			
12		Felhalmozási célú kiadások	13 000 000	12 682 500	317 500
	1	Felújítás	0	0	
	2	Beruházások	13 000 000	12 682 500	317 500
	3	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0
17		Maradvány			
		<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő</i>			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	849 744 000	753 491 625	96 252 375
		Nyitó pénzkészlet január 1-jén			
		Záró pénzkészlet			
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			74	64	10

Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár
2025. évi KÖLTSEGVETÉS

Forintban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
				kötelező	önként vállalt
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	42 000 000	42 000 000	
	1	Alaptevékenység bevételei	42 000 000	42 000 000	
	2	Egyéb bevételek			
3	1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
	2	Felhalmozási célra átvett pénzek államházt.kívülről			
5		Támogatásértékű bevételek			
	1	Működési célú támogatásértékű bev. (szponzor)			
	2	Fejlesztési célú (támogatásértékű bevétel)			
6		Államháztartás kívülről átvett pénzeszközök			
9		Pénzforgalom nélküli bevételek			
	1	Előző évi maradvány igénybevétele			
10	1	Önkormányzati támogatás	192 700 000	192 700 000	
		ebből állami támogatás	18 463 059	18 463 059	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	234 700 000	234 700 000	
Kiadások					
11		Működési kiadások	232 700 000	232 700 000	
	1	Személyi juttatások	77 000 000	77 000 000	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 700 000	10 700 000	
	3	Dologi kiadások	145 000 000	145 000 000	
		- ebből Városi rendezvények	51 000 000	51 000 000	
		- ebből Könyv, folyóirat állománygyarapítás	2 500 000	2 500 000	
		- ebből Parti Fesztivál	22 500 000	22 500 000	
		- ebből Várnapok	2 000 000	2 000 000	
12		Felhalmozási célú kiadások	2 000 000	2 000 000	
	1	Felújítás			
	2	Beruházások	2 000 000	2 000 000	
	3	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
		Maradvány			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	234 700 000	234 700 000	
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			12	12	0

**Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS**

Forintban

Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
			eredeti előirányzat	ebből:	
				kötelező	önként vállalt
1	2	3	4	5	6
Bevételek					
1		Intézményi működési bevételek	26 400 000	26 400 000	0
	1	Alaptevékenység bevételei	26 400 000	26 400 000	0
		ebből : étkezési térítési díj	26 400 000	26 400 000	0
	2	Kamatbevételek			
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
	1	<i>Felhalmozási célra átvett pénzek államházból, kívülről</i>			
	2	<i>Tárgyi eszköz értékesítés</i>			
5		Támogatásértékű bevételek			
	1	<i>Működési c. támogatásértékű bevétel összesen</i>			
	2	<i>Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel</i>			
6		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz			
9		Pénzforgalom nélküli bevételek			
	1	Előző évi maradvány igénybevétele			
	2	Előző évi maradvány átvétel			
10	1	Önkormányzati támogatás	128 125 000	105 375 000	22 750 000
		<i>ebből állami támogatás</i>	48 919 330	38 713 430	10 205 900
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	154 525 000	131 775 000	22 750 000
Kiadások					
11		Működési kiadások	152 525 000	129 775 000	22 750 000
	1	Személyi juttatások	70 525 000	51 925 000	18 600 000
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 000 000	7 500 000	2 500 000
	3	Dologi kiadások	72 000 000	70 350 000	1 650 000
	4	Működési célú pénzeszköz átadás			
	5	Társadalom és szociálpolitikai juttatások			
	6	Ellátottak pénzbeli juttatása			
12		Felhalmozási célú kiadások	2 000 000	2 000 000	0
	1	Felújítás	0	0	0
	2	Intézményi beruházási kiadások	2 000 000	2 000 000	0
	3	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
17		Maradvány			
		<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő</i>			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	154 525 000	131 775 000	22 750 000
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			10	7	3

**Működési célú végleges pénzeszköztadások, egyéb támogatások
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS**

Forintban

Ssz	Támogatott szervezet és a támogatott feladat megnevezése:	2025. évi eredeti előirányzat
	Többcélú Kistérségi Társulás tagdíj	8 300 000
	Polgármesteri keret különféle szervezet támogatása	2 000 000
	BURSA Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj 190/2024. (X.8.) KT	2 000 000
	Képviselői keret	2 400 000
1.	Igazgatási feladatokra összesen	14 700 000
2.	Hulladékgazdálkodás tagdíj /Regionális/	1 100 000
3.	DDF Kft. működés támogatása	59 100 000
4.	Helyi orvosi / házi gyermekorvosi praxisok számára működési célú támogatás	2 400 000
Szervezetek és társulások (1+2+3+4+5) összesen:		77 300 000

Ssz	Támogatott szervezet és a támogatott feladat megnevezése:	2025. évi eredeti előirányzat
	Magyar Vöröskereszt Dunaföldvári Szervezete	
	Rendőrség (500 e üzemanyag szerz. Szerint + 900 e Ft vásár miatt)	
	Dunaföldvári Polgárőrség	
1.	Városgazdálkodási feladatokra összesen:	0
2.	Dunaföldvári Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása:	0
	Dunaföldvári Football Club Egyesület (hosszútávú szerz.)	12 110 468
	Dunaföldvári Vízisportkör Egyesület	
	Dunaföldvár Városi Kézilabda Club	
	Holler UNFC Kézilabda	
	Beszédes József Vízitúra Sportklub	
	Dunaföldvári Kajak-Kenu Egyesület	
	Sukothai Team Bokszt Se. - Dunaföldvári Küzdősport Szakosztály	
	Hagyományörző Íjászok Dunaföldvári Egylete	
	Vallum Íjász Egyesület	
3.	Sporttevékenység támogatása összesen:	12 110 468
	Dunaföldvár Kultúrájáért Alapítvány	
	Lőfán Mazsorett csoport támogatása	
	Dunaföldvári Ördögcsékér Táncegyesület	
	Part-Oldalak Kulturális Egylet (Dunaföldvári Újság támog.)	12 910 000
	Dunaföldvári Annamatia Egyesület	
	Cantemus Kamarakórus Zenei Egyesület	
	Cserkészlet a Holnap Gyermekéiért Egyesület	
	Gyermekünk Jövőjéért Közalapítvány	
	Levendula Művészeti Egyesület	
	Együtt a Korszerű Oktatásért Alapítvány	
	RE-Formáló Egyesület	
	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	
	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Dunaföldvár Sorstárs Támogató Szolgálat	
	Kertészek és Kertbarátok Országos Szövetsége	
	"Dunatúra" Dunaföldvári Túrázók Természetvédelmi és Id. E.	
	Dunaföldvári Vén Duna Egyesület	
	"Aztakeservit" Értékőr Egyesület	
	Dunaföldvári Magyar László Tudományos Egyesület	
	Dunaföldvári Bölcsődét Támogató Alapítvány	
	Dunaföldvári Sárga-Pincégödör Egyesület	
	Cserkészlet a Holnap Gyermekéiért Egyesület	
	Dunaföldvári Poszeidon Vízi Természet és Környezetvédők Egyesülete	
	Szávolovics Gabrielle Nőnap Gálaműsor	
4.	Egyéb kulturális tevékenység támogatása összesen:	12 910 000
	Civil szervezetek (1+2+3+4+5) összesen:	25 020 468
	Fel nem használt tartalék	0
5.	Civil tartalék keret:	0
	Civil szervezetek mindösszesen:	55 000 000
MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZÁTADÁS ÖSSZESEN :		132 300 000

2025. évi TERVEZETT KÖLTSÉGVETÉS
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Jogcím	Kötelező / Önként	Beruházás megnevezése	Részletező kód	Döntés száma:	2025. évi eredeti előirányzat		
					összesen	önerő	támogatás
1.1	K	TOP-PLUSZ-3.3.2.21TL1-2022-00005 Szociális Infrastruktúra fejlesztése	010		91 093 226	5 000 000	86 093 226
1.2	Ö	TOP-PLUSZ-1.1.3-21.TL1-2022-0000 Horgászkielőkítő létesítése	017	184/2023. (IX.26.);262/2023. (XII.10.)	451 031 516	95 888 590	355 142 926
1.3					0	0	-
1.		EU-s forrás igénybevételével valósul meg összesen:			542 124 742	100 888 590	441 236 152
2.1					0	0	0
2.2					0	0	0
2.3					0	0	0
2.4					0	0	0
2.5					0	0	0
2.6					0	0	0
2.7					0	0	0
2.8					0	0	0
2.9					0	0	0
2.10					0	0	0
2.		Hazai forrásból megvalósuló összesen:			0	0	0
3.1	Ö	Diós villanyoszlop áthelyezés	057	69/2022 (III.01) KT	1 000 000	1 000 000	
3.2	K	Földterületek kisajátítása	007		0	0	
3.3	K	Tervezési keret és közbeszerzési keret	012		25 000 000	25 000 000	
3.4	K	Pannonia Bio Mély út játszóház	073		10 500 000	10 500 000	
3.5	Ö	Várszínpad	057	69/2022 (III.01) KT	0	0	
3.6	Ö	Mezőőrség eszközbeszerzés	162		500 000	500 000	
3.7	K	Városgazdálkodás eszközbeszerzés	144		15 000 000	15 000 000	
3.8	K	Önkormányzati bérlakások	036		1 000 000	1 000 000	
3.		Saját erőből javasolt összesen:			53 000 000	53 000 000	0
		Beruházási kiadások összesen:			595 124 742	153 888 590	441 236 152
		ebből: Kötelező feladat			142 593 226	56 500 000	86 093 226
		Önként vállalt feladat			452 531 516	97 388 590	355 142 926
Jogcím		Felújítás megnevezése		Döntés száma:	2025. évi eredeti előirányzat		
					összesen	önerő	támogatás
4.1					0	0	-
4		EU-s forrás igénybevételével valósul meg összesen:			0	0	0
5.1.					0	0	0
5		Hazai forrásból megvalósuló összesen:			0	0	0
6.1.	K	Önkormányzati bérlakások	036		14 000 000	14 000 000	0
6.2	K				0	0	0
6.3	K				0	0	0
6.4	K				0	0	0
6.5	K				0	0	0
6.6	K				0	0	0
6.7	K				0	0	0
6.8					0	0	0
6.9					0	0	0
6.10					0	0	0
6.11					0	0	0
6.12					0	0	0
6.13					0	0	0
6.14					0	0	0
6		Saját erőből javasolt összesen:			14 000 000	14 000 000	0
		Felújítási kiadások összesen			14 000 000	14 000 000	0
		ebből: Kötelező feladat			14 000 000	14 000 000	0
		Önként vállalt feladat			0	0	0
7.		Felhalm.célú hitel,kölcsön visszafizetése			0	0	
8.		Céltartalék pályázatra (önerő)			0	0	
9.		Felhalmozás célú pénzeszköz átad.(szennyvíz)			0	0	
		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 1-7.			609 124 742	167 888 590	441 236 152
7.		Felhalmozási célú hitel, kölcsön visszafizetése			0	0	
8.		Céltartalék pályázatra (önerő)			0	0	
9.		Felhalmozás célú pénzeszköz átadása (szennyvíz)			0	0	
		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 1-9.			609 124 742	167 888 590	441 236 152

**Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)
2025. évi terv**

Forintban

Bevételi jogcím	Kedvezmény jogcíme	Tervezett bevétel	Adott kedvezmények összege
HELYI ADÓK	18/2014. (XI.28.) Önk.rend.		
Kommunális adó		62 000 000	
70 év feletti magánszemély 1 ingatlana után	3 § (2) a.		6 576 000
garázs,műhely,présház, gazd.épület után	3 § (2) b.		9 057 000
külterületen álló építmény után	3 § (3) e,j.		6 230 000
belterületi telek után	3 § (2) d.		8 013 000
Helyi adókedvezmények összesen:			29 876 000
Helyiségek hasznosításából származó bevétel:		22 239 000	2 573 000
Ellátottak térítési díja, valamint kártérítése méltányossági alapon történő elengedésének összege		0	
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		0	
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		0	

A helyi képviselő-testület támogatni kívánja azokat az adóalanyokat:

Kommunális adó : kedvezmény mértéke a rendelet 3 § (2)a-b,d. pontja szerint 50%
kedvezmény mértéke a rendelet 3 § (3)e, j. pontja szerint 100%

Helyiség hasznosításából származó bevétel: Haszonkölcsönbe adott helyiségek haszonkölcsön értéke

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
2025. évre**

Forintban

Sor- szám	Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1.	Intézményi működési bevételek	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	22 000 000	220 000 000
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei					733 300 000				731 800 000	6 000 000			1 471 100 000
3.	Támogatás	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	82 225 732	81 896 663	986 379 715
4.	Felhalmozási és tőkejellegű bevétel													0
5.	Átvett pénzeszközök													0
6.	Támogatás értékű bevétel	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 755 000	34 752 926	417 057 926
7.	Adott kölcsönök visszatérülése													0
8.	Finanszírozási bevételek	1 225 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	1 500 000 000
9.	Előző évi pénzkészlet záróállománya				400 000 000									400 000 000
10.	Bevételek összesen (1-9)	1 359 980 732	159 980 732	159 980 732	559 980 732	893 280 732	159 980 732	159 980 732	159 980 732	891 780 732	165 980 732	159 980 732	163 649 589	4 994 537 641
	Kiadások													
11.	Működési kiadások	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 775 750	156 951 794	1 881 485 044
12.	Felhalmozási kiadások	0	0	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 300 000	71 324 742	713 024 742
13.	Költségvetési szervek támogatása	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	121 005 750	1 452 069 000
14.	Finanszírozási kiadások	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	74 350 000	892 200 000
15.	Tartalék felhasználása	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 661 000	4 487 855	55 758 855
16.	Adott kölcsönök													0
16.	Kiadások összesen (11-17)	356 792 500	356 792 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 092 500	428 120 141	4 994 537 641

Folyószámla hitel igénybev. havi	-1 003 188 232	196 811 768	268 111 768	-131 888 232	-465 188 232	268 111 768	268 111 768	268 111 768	-463 688 232	262 111 768	268 111 768	264 470 552	
Folyószámla hitel igénybe. Gőngy.	-1 003 188 232	-806 376 464	-538 264 696	-670 152 928	-1 135 341 160	-867 229 392	-599 117 624	-331 005 856	-794 694 088	-532 582 320	-264 470 552	0	

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

Forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2027. után	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	1	1 400 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	13 500 000 000	17 900 000 000
Osztalék, koncessziós díjak	2					0
Díjak, pótlékok, bírságok	3	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	5					0
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6					0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7	0				0
Saját bevételek (01+... +07)	8	1 400 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000	13 500 000 000	17 900 000 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	700 000 000	750 000 000	750 000 000	6 750 000 000	8 950 000 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	20 781 564	19 807 356	17 597 714	107 585 528	165 772 162
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	20 781 564	19 807 356	17 597 714	107 585 528	165 772 162
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					0
Adott váltó	14					0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					0
Adott váltó	22					0
Pénzügyi lízing	23					0
Halasztott fizetés	24					0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	20 781 564	19 807 356	17 597 714	107 585 528	165 772 162
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	679 218 436	730 192 644	732 402 286	6 642 414 472	8 784 227 838

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Forintban

1	Kötelezettség jogcíme, KT határozat száma:	Köt. váll. éve	Saját erő vonzata évenként					Támogatás vonzata évenként					Összesen:
			Tárgyév előtti év	2025	2026	2027	Összesen	Tárgyév előtti év	2025	2026	2027	Összesen	
	2	3	4	5	6	7	8=(4+5+6+7)	9	10	11	12	13=(9+10+11+12)	14=8+13
1.	Beruházás célonként		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.						0	0				0	0	0
3.	Felújítás feladatonként		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1	Kötelezettség jogcíme, KT hat.szám:	Felvétel éve	Lejárat éve	Hiteltörlesztés és kamatfizetés									Hátralévő kötelezettség	
				2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	későbbi évek	2025-12-31	2025-01-01
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
7.	Felhalmozási célú hitel (tőke)			11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	25 200 000	103 600 000	114 800 000
9.	Dfvári belter. utcák burkolat felúj. és útépités	2015	2035	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	25 200 000	103 600 000	114 800 000
10.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.													0	0
12.													0	0
13.													0	0
15.	Felhalmozási célú hitel kamatok			9 581 564	8 607 356	6 397 714	5 131 591	7 251 868	4 726 938	3 756 831	2 795 365	2 722 935	41 390 598	50 972 162
17.	Dfvári belter. utcák burkolat felúj. és útépités	2015	2035	9 581 564	8 607 356	6 397 714	5 131 591	7 251 868	4 726 938	3 756 831	2 795 365	2 722 935	41 390 598	50 972 162
18.														
19.													0	0
20.													0	0
21.													0	0
23.	Összesen (7+15)			20 781 564	19 807 356	17 597 714	16 331 591	18 451 868	15 926 938	14 956 831	13 995 365	27 922 935	144 990 598	165 772 162

A 2025. évi ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERET 2025. január 1-től

Intézmény neve	2025. évi engedélyezett létszám				óraadó, megb. díj
	Teljes munka- időben	Rész- munka- időben	Összes létszám fő	Álláshelyek száma össz. fő	
DUNAFÖLDVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZATA					
Polgármester	1	0	1	1	0
Mezőőri szolgálat	3	0	3	3	0
Háziorvosi szolgálat	2	0	2	2	0
Városgazdálkodás Mátrix	16	0	16	16	0
Városgazdálkodás egyéb önkormányzati dolg	5	0	5	5	0
Lakásgazdálkodás	2	0	2	2	0
Labor	0	1	1	1	0
Közfoglalkoztatottak	6	0	6	6	0
ÖNKORMÁNYZAT összesen:	35	1	36	36	0

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL					
Jegyző, aljegyző	2	0	2	2	0
Irodavezetők	3	0	3	3	0
Köztisztviselő	20	0	20	20	0
Köztisztviselők összesen:	25	0	25	25	0
POLGÁRMESTERI HIVATAL összesen:	25	0	25	25	0

DUNAFÖLDVÁRI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR					
BNI Városi Könyvtár	4	0	4	4	0
Vezető helyettes	1	0	1	1	0
Könyvtáros	2	0	2	2	0
Takarító	1	0	1	1	0
Városi Művelődési Központ	7	0	7	7	0
Igazgató	1	0	1	1	0
Munkatörvénykönyves dolgozó	6	0	6	6	0
Információs Iroda Vár	1	0	1	1	0
Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár összesen:	12	0	12	12	0

DUNAFÖLDVÁR CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT ÉS ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT					
Házi segítségnyújtás	3	0	3	3	0
Család- és gyermekjóléti szolgálat	2	1	3	3	0
Idősek nappali ellátása	1	0	1	1	0
Szociális étkeztetés	1	0	1	1	0
Szenvedélybetegek nappali ellátása	1	0	1	1	0
Tanyagondnoki szolgálat	1	0	1	1	0
Dunaföldvári Család- és Gyermekjóléti Alapszolg Központ	9	1	10	10	0

DUNAFÖLDVÁRI ESZTERLÁNC ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA					
Eszterlánc Óvoda	46	3	49	49	0
Intézményvezető	1	0	1	1	0
Óvónő és fejlesztő pedagógus	27	0	27	27	0
Pedagógiai asszisztens	4	0	4	4	0
Dajka	13	0	13	13	0
Gondnok	1	0	1	1	0
Takarító (3 fő rész. rehab)	0	3	3	3	0
Bölcsőde	9	1	10	10	0
Vezető	1	0	1	1	0
Gonozónő	6	0	6	6	0
Bölcsődei dajka	2	0	2	2	0
Technikai dolgozó	0	1	1	1	0
Igazgatás	3	0	3	3	0
Óvodatitkár	1	0	1	1	0
Gazdasági ügyintéző	2	0	2	2	0
Konyhai dolgozók	12	0	12	12	0
DUNAFÖLDVÁRI ESZTERLÁNC össz.:	70	4	74	74	0

Mindösszesen:	151	6	157	157	0
---------------	-----	---	-----	-----	---



Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal
7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 2.

✉ 7020 Dunaföldvár Pf : 23 ☎ 75/541-550 📠 75/541-555

Iktatószám: PENZ/6-1/2025

Tárgy: Egyeztetés a költségvetési szervek vezetőivel

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Dunaföldvár, 2024. január 27., Dunaföldvári Polgármesteri Hivatalban.

Jelen vannak:

Intézmény neve	Intézményvezető neve	Intézményvezető aláírása
Dunaföldvár Város Önkormányzata	Horváth Zsolt	
Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal	dr. Horváth Zsolt	
Dunaföldvári Eszterlanc Óvoda, Bölcsőde és Konyha	Úr-Hosszú Edina Ilona	
Dunaföldvár Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ	Jung Katalin	
Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár	Pataki Dezső	
Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal	Baksáné Lubik Zsuzsanna	

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 27 § (1) bekezdés szerint: „ A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”

A jegyzőkönyv mellékletét képező 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetet a jelenlévő intézményvezetők megismerték és az abban foglaltakkal egyetértének és aláírásukkal igazolják:

Intézmény neve	Intézményvezető neve	Intézményvezető aláírása
Dunaföldvári Eszterlanc Óvoda, Bölcsőde és Konyha	Úr-Hosszú Edina Ilona	
Dunaföldvár Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ	Jung Katalin	
Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár	Pataki Dezső	

Dunaföldvár, 2025. január 27.



dr. Horváth Zsolt
jegyző

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Dunaföldvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének tervezetéről

Az érvényes könyvvizsgálói szerződésünk alapján az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló/2025. (.....) számú Önkormányzati rendelet-tervezetét vizsgálva, az alábbi véleményemről tájékoztatom a Képviselő-testületet.

Az államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvényben (Áht.) meghatározottak szerint a helyi önkormányzat a költségvetéséből finanszírozza és látja el az Ötv.-ben meghatározott feladatait.

Az Áht. 23. és 24. §-a előírásait betartva a Polgármesternek a helyi Önkormányzat költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő 45.-ik napig kell benyújtania a Képviselő-testületnek.

Dunaföldvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének tervezete a törvénybe foglalt határidőt figyelembe véve készült el, továbbá figyelembe vette a módosított 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásait.

A módosított 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 24. §-a előírja:

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai között kell megtervezni
 - a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
 - b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat,
 - bc) az általános és céltartalékot, és
 - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Az elkészített költségvetési rendelet-tervezet és mellékletei előírás szerinti bontásban mutatják be az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait.

A rendelet-tervezet szöveges részének - és a mellékleteként bemutatott táblázatok - adattartalmához az alábbi könyvvizsgálói megállapításokat teszem:

A 2025. évi költségvetés rendelet-tervezete és mellékletei bemutatják az Önkormányzat bevételeit és kiadásait az érvényes törvényi és rendeleti előírásoknak megfelelően.

A költségvetési rendelet-tervezetben szerepeltetett kötelezettségeken túl egyéb tételekről, kötelezettségvállalásról nincs tudomásunk.

A rendelet-tervezet elfogadásra javasolt költségvetési bevételi és kiadási főösszege, hiány tervezése nélkül

5.126.437.641 Ft,

mely bevételi főösszeg 400.000.000 Ft belső finanszírozási célú költségvetési maradványt tartalmaz.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének összeállítása során a költségvetési koncepciójában megfogalmazott elveket, valamint a költségvetés készítésére vonatkozó jogszabályokat figyelembe vette.

Az előterjesztésben részletesen felsorolt indokok alapján a 2025. évi bevétel tervezése megalapozottnak tekinthető.

A költségvetés elkészítése során az előírt egyeztetési fázisok beépültek, a vonatkozó törvények, rendeletek előírásai érvényesültek.

A rendelet-tervezet tábláin bemutatott költségvetési bevételek előirányzatait a költségvetési törvényben megállapítottak, valamint az Önkormányzat egyéb saját bevételi forrásainak előzetes felmérése alapján állították össze.

A kiadási előirányzatok jogcímeit, összegeit a Kormányrendeletben és az Áht.-ban előírt, kötelező részletezettséggel tartalmazzák a rendelet-tervezet mellékletei.

Elkészítették a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait - éves bontásban és összesen adatként - is.

A költségvetési rendelet-tervezetben szereplő bevételi, kiadási előirányzatok teljesülését az év folyamán több tényező befolyásolhatja, ennek ellenére - véleményem szerint - a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak.

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet megfelel a jogszabályi előírásoknak, így elfogadásának – a tervezetben szereplő javaslatok figyelembevételével és az erre vonatkozó intézkedések meghozatala mellett – nem látjuk akadályát.

Könyvvizsgálói vélemény:

Véleményünk szerint Dunaföldvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete, amelyben a

bevételi és kiadási főösszeg 5.126.437.641 Ft

előterjesztése a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt. A költségvetés tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel. Nem jutott a tudomásomra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2025. február 11.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba
Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.
Könyvvizsgáló cégszékhelye: 1035 Budapest, Miklós tér 2.
Nyilvántartási szám: 000051
Költségvetési minősítés száma: KM002220

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Hollósi Györgyi
Nyilvántartási szám: 004812
Költségvetési minősítés száma: KM000973

DUNAFÖLDVÁRI DUNAPARTI IDEGENFORGALMI KFT.

7020 DUNAFÖLDVÁR, HŐSÖK TERE 26.

Tel / Fax: 06/75/541-107

e-mail: kemping@tolna.net

Tárgy: A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme.

Tisztelt Képviselő Testület!

A 2025-ös költségvetés tervezésekor az óvatosság elvét követtem.

Új vezetőként, visszaneztem 2018-tól a terv és a tény állapotokat. Viczai Jánossal – a cég korábbi vezetőjével – a főkönyvi sorok tételes átvizsgálása és átbeszélése megtörtént, a működési folyamatok egészének átlátása érdekében, valamint erre alapozva a realitás talaján maradva készíthessem el a 2025 évi költségvetési tervezetet.

2025 évben a legnagyobb mértékű működési költség növekedés a minimálbérek növekedése okozza. 2025.01.01. napjától 9%-kal emelkedett a minimálbér és 7%-kal a garantált bérminimum. A Kft 2024 évi bérköltsége járulékokkal együtt az állandó munkavállalók esetében 44 millió Ft volt, melyhez hozzájött még az időszakosan foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége (alkalmi és közhasznú) 8,2 millió Ft. A dolgozók béren kívüli SZÉP Kártya juttatásban részesültek, melynek a munkáltatót terhelő összköltsége 3,1 millió Ft volt. 2025 évben az állandó munkavállalói létszámot nem kívánom növelni, főszezonban továbbra is időszakos foglalkoztatottakra lesz szükség, a zavartalan működéshez. Az állandó alkalmazottak bérnövekményének hatása járulékokkal együtt 12,1 Millió Ft. Az időszakosan foglalkoztatottak bérköltségnövekménye 1,3 millió Ft, ez szintén állami szabályozás hatása, 2025.02.01. napjától módosulnak az egyszerűsített foglalkoztatás szabályai, és ezzel a munkáltató által fizetendő közteher mértéke is. Alkalmi munkavállalónál 2 700 Ft/napról 4 400 Ft /napra növekszik. Amennyiben a főszezonra fix embereket találnák, akkor elgondolkodtató lehet, hogy nem egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatunk, a drasztikus közteher növekedés miatt.

A Kft teljes egészét érintő változás a munkabérek növekedése mellett, egy új szoftver bevezetése lesz, melynek üzembehelyezése nagyjából január végére, február elejére esik. Az új attrakció és szálláshely szoftver, nagy mértékben segíteni fogja a különböző hivatalok (NAV, OEP, NTAK) felé történő elektronikus adatszolgáltatásainkat, ezzel elősegítve munkavállalóink munkáját az OEP kezelések tervezésében, a szállások szabad kapacitása és foglaltságának

DUNAFÖLDVÁRI DUNAPARTI IDEGENFORGALMI KFT.

7020 DUNAFÖLDVÁR, HŐSÖK TERE 26.

Tel / Fax: 06/75/541-107

e-mail: kemping@tolna.net

nyomon követése is egyszerűbbé válik. Az idei évben a szoftver telepítési költségével is számolnunk kell, valamint fenntartási költsége éves szinten 1,2 millió forint.

A digitalizáció napjaink elkerülhetetlen vele járója, így már lépések történtek a papíralapú bankolás, postázás, számlázás, bérkifizetés irányába. Az év első negyedévében szeretném, ha megoldódna az elektronikus bankolás kérdése, a nagyobb összegű készpénzmozgást minél inkább szeretném visszaszorítani. Ahol lehet minél hamarabb áttérünk az elektronikus számlázásra. Számlavezetőnkkel a MBH Bankkal folyamatban vannak a tárgyalások a számlacsomagunk felülvizsgálatával kapcsolatban. A Postával megtörtént a szerződés felülvizsgálata, mellyel megállapodás született, hogy az önkormányzat szerződésébe a Kft is bevonásra kerül – bár célom a postán történő csekk, levél és készpénzmozgás háttérbe szorítása. Szeretném, ha Kft átállna online számla kibocsátásra, és megbeszélésekre lesz szükség partnereink irányába, hogy az eddig megszokott papíralapú és készpénzes számlák elektronikus átutalásos formában kerüljenek a jövőben kiállításra. Ezekről a lépésektől költségmegtakarításokkal számolok.

Az igénybe vett szolgáltatásainkra növelő hatással bír a szoftver és digitális átállás mellett, a könyvelési díjak 15%-os emelkedése, a tervezett karbantartások munkadíja, valamint a megfelelő vízminőség fenntartásából fakadó hatósági bevizsgálások díjainak növekedése.

2023 évről 2024 évre az energia (víz, villany, gáz) költségeink megduplázódtak, gáz szerződésünk euroárfolyamhoz kötött. Gázfelhasználásunkat nagy mértékben meghatározza az időjárás. Visszanézve az előző éveket, időjárástól függően a gáz felhasználásban akár 5000 m³ felhasználási különbségek is jelentkeztek. Villamosenergia terén többlet felhasználással számolok, mivel terveim között szerepel a szaunázás felfuttatása a fürdőben, de természetesen bevételi oldalon ennek jelentkezik majd pozitív hatása is. Víz költségeink az elmúlt évben az áremelések hatására drasztikusan növekedtek. Az előző évi tervekhez képest energiafelhasználásra szánt keretösszeget szinten tartom.

A költségvetésben, nagyobb mértékű növekedés látható a karbantartási és pótló beruházás sorokon. Van számos olyan terület, melyen az előző években elmaradtak a karbantartási, pótlási munkálatok. Gondolok itt a teljesség igénye nélkül, zárcserékre, a faházak szakadt

DUNAFÖLDVÁRI DUNAPARTI IDEGENFORGALMI KFT.

7020 DUNAFÖLDVÁR, HŐSÖK TERE 26.

Tel / Fax: 06/75/541-107

e-mail: kemping@tolna.net

szúnyoghálóira, törölközők és ágyneműk állapotára, a strand külső zuhanyzóinak felfagyásaira, a napi munkához szükséges kisebb nagyobb tárgyi eszközök, használati tárgyak beszerzésére. Lényegében ez okozza az anyagköltségek összesítő sor előző évi terveihez viszonyított növekedését.

Az idei évben a Kft. egy komoly beruházási projekt előtt áll. A kemping főépületének teljes körű felújítására, bővítésére nyert el vissza nem térítendő támogatást. Az építési munkák várhatóan érinteni fogják a főszezont, így itt bevétel kiesésre is fel kell készülni, és a folyamatos működés zavartalanságát biztosító ideiglenes beruházások és ingatlan használatok költség növekedést generálhatnak. A beruházás pozitív hatásait várhatóan 2026 évtől tudjuk majd realizálni.

Kemping

A 2025-ös évben az egyik nagy beruházásunk, a kemping főépületének teljes felújítása, korszerűsítése, bővítése lesz. Számítok arra, hogy felmerülhetnek majd olyan járulékos költségek, bevétel kiesések, amelyek a beruházás költségvetésén felül keletkeznek majd. Ide sorolhatók a mobil mosdók/zuhanyzók telepítése, a megnövekedett energiafelhasználás, az építkezés miatt kieső sátor helyek száma, azon ingatlanokból és területekből származó bevétel, amelyek az építkezés során ideiglenesen a napi működésünket fogják biztosítani, az építkezés okozta zavaró körülmények miatt, kiesett vendég éjszakák száma, továbbá olyan váratlan költségek, amelyek a beruházás során keletkezhetnek.

A faházak nem túl korszerűek. Itt is úgy gondolom, hogy lesznek olyan karbantartási kiadásaink, amelyek az üzembiztonság és a vendégek komfortérzete szempontjából fontos lesz meglépni.

2025 évben a bevételeinket az időjárás mellett, a beruházás is nagy mértékben fogja meghatározni. Az építkezés alatt, bevétel kiesésre kell számítani, ennek mértéke, a beruházás kivitelezési idejétől nagy mértékben függ, melynek kezdő időpontja és hossza jelenleg csak kalkulálható. Az építkezés után, az 5 új apartmannal, bevétel növekedés várható, de ennek hatása várhatóan, majd 2026 évtől fog realizálódni. A faházakon, kisebb pótló beruházásokra szükség lesz, míg sorsukról végleges döntés nem születik. A mobilházak bérleti díjának felülvizsgálata szükséges lesz szezont kezdett előtt, minden egyéb díjunk felülvizsgálata a

DUNAFÖLDVÁRI DUNAPARTI IDEGENFORGALMI KFT.

7020 DUNAFÖLDVÁR, HŐSÖK TERE 26.

Tel / Fax: 06/75/541-107

e-mail: kemping@tolna.net

beruházás végeztével lesz célszerű, mivel szolgáltatásaink színvonala nagy mértékben növekedni fog. A fent leírt tényezők figyelembevételével 2025-re a kemping területén nagymértékű bevétel növekedéssel nem számolhatunk, de a 2024 évi eredmény elérése szükséges a jövőbeni növekedéshez.

Fürdő

A fürdő működése nagy mértékben kitett az időjárás viszontagságainak. Költség oldalon a szabályos működéshez rossz időn is jelentkeznek költségeink, viszont bevételi oldalunkat nagy mértékben meghatározza. 2024 év az eddigi mért legmelegebb nyárnak számított, a tendencia az egyre melegebb nyarak irányába mutat. 2025 évben növelni szeretném a fürdőből származó árbevételünket, melyet a szaunaszolgáltatás átstrukturálásától, valamint a lentebb részletezett bevezetni kívánt változtatásoktól remélek.

Ahogy már a kempingnél is felmerült, a fürdőben is szükséges lesz, sürgető zárcserékre, számos kisebb- nagyobb karbantartási munka elvégzése és napi működést segítő eszköz beszerzése.

A fentebb említett új szoftver, a fürdő életében a gyógykezelések dokumentálását fogja legnagyobb mértékben érinteni, bevezetésével sokkal átláthatóbbak lesznek az OEP kezelések. Ami segíteni fog nekünk a jövőbeni tervezésben és kitisztítja azokat az anomáliákat, amelyek eddig a rendszerben voltak. Az új gyakorlat bevezetése, vélhetően vendégeink számára a kezdetekben szokatlan lesz, de az ország más gyógyfürdőiben már alkalmazott rendszernek számít.

Változtatni kívánok az eddigi jegystruktúrán. Tervezem kombinált jegyek bevezetését, amely hozzájárul, ahhoz, hogy minden vendég a számára megfelelő jegy megvásárlásával csak a valóban kifizetett szolgáltatásokat tudja majd igénybe venni.

2025-től nagyobb hangsúlyt fogunk fektetni a szauna szolgáltatásra, ami energiafelhasználás oldalról magasabb költséget fog hozni magával, de vele párhuzamosan a bevételi forrásainkat is növelni fogja. Egyelőre a meglévő szaunáinkkal tervezem a különböző szaunaprogramok bevezetését és rendszeresítését. Kinevezésem óta is már számos megkeresés érkezett, ez

DUNAFÖLDVÁRI DUNAPARTI IDEGENFORGALMI KFT.

7020 DUNAFÖLDVÁR, HŐSÖK TERE 26.

Tel / Fax: 06/75/541-107

e-mail: kemping@tolna.net

irányba történő lehetőségekről, mivel a környékben más-más okokból, de megszűnt vagy átmenetileg szünetel a szaunaszolgáltatás.

Nagyobb változásként említhető a strandon működő büfé szolgáltatási szerződésének megszüntetése. Így a gyógyfürdőn felül a kinti strand büfét is saját kezelésben kívánom működtetni. A tevékenységi körünkben már eddig is szerepelt a büfé üzemeltetés, így azt nem érinti. Ugyanakkor a hely színvonalasabb kialakítása érdekében változtatásokra szükség lesz és plusz eszközbeszerzést is maga után von.

A cél az, hogy a jövőben ne egy külsős vállalkozónál képződjen meg az itt megtermelt haszon, hanem az a Kft-nél maradjon. Ha neki megérte, nekünk is meg kell, hogy érje. Ezzel lehetőségem lesz a vendégeket más oldalról is becsalogatni, és legalább két új munkahelyet teremteni a nyári időszakra.

A másik változás, ami nagyobb kiadással jár, hogy légvárak beszerzését tervezzük, amivel a kisgyermekes családoknak szeretnék egy olyan élmény programot kínálni, amivel még kellemesebb lehet az időtöltésük.

Tisztelt Képviselő Testület

A közel egy hónap alatt, még inkább nyilvánvaló vált, hogy számos terület van, melyen, mint fizikálisan, mint strukturálisan változtatni szükséges. Ahhoz, hogy a 21. század elvárásai felé megtegyük az első lépéseket, mind a fürdő és mind a kemping tekintetében is, kisebb- nagyobb, sürgető beruházásokra, ráfordításokra van szükség, melyekre a későbbiekben építkezni lehet. Számolni kell az időjárási kockázattal, mely az eddigi évek tapasztalata alapján 15-16 millió Ft-os eltéréseket is produkálhat a terv és tény adatokban. Valamint évről évre költségoldali növekedéshez vezet a törvényi jogszabályi előírásoknak való megfelelés.

A részletes költségvetési tervet mellékeltem, az adatok és a fent leírtak tükrében, kérem a tisztelt képviselőtestületet, hogy a tavalyi évhez képest 16 300 000 Ft-tal biztosítson több működés célú támogatást.

DUNAFÖLDVÁRI DUNAPARTI IDEGENFORGALMI KFT.
7020 DUNAFÖLDVÁR, HŐSÖK TERE 26.
Tel / Fax: 06/75/541-107
e-mail: kemping@tolna.net

2025-re a költségvetés tervezése során a biztonságos működtetéshez 59.100.000.-Ft működési célú támogatás jóváhagyását kérem a tisztelt képviselőtestülettől.

Amennyiben teljes mértékben nem kerülne felhasználásra a jóváhagyott működési támogatás, a novemberi felügyelőbizottsági ülésen újra tárgyaljuk, annak további felhasználását. Mellékletbe csatoltam a részletes költségvetési tervezetet.

Dunaföldvár, 2025. január 21.

Tisztelettel:

.....
Roll Dániel
ügyvezető igazgató

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

		2022.	2022.	2023.	2023.	2024.	2024.	2025
		Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv
511 1	Gyógyszolgáltatás anyagktge	40 000	13 890	30 000	118 013	100 000	216 115	300 000
511 31	Villamosenergia ktge	3 600 000	3 903 910	3 000 000	4 048 638	13 017 350	9 576 858	13 436 000
511 32	Gázenergia szolg.költsége	2 600 000	1 562 426	2 300 000	3 094 797	8 460 000	3 767 577	5 760 000
511 33	Vízfelhasználás költsége	1 900 000	1 858 038	2 500 000	2 463 791	7 330 000	5 317 237	7 330 000
511 34	Egyéb energia ktge				6 417		0	0
511 3	Energia	8 100 000	7 324 374	7 800 000	9 613 643	28 807 350	18 661 672	26 526 000
511 4	Üzemanyag	60 000	59 869	80 000	91 220	130 000	108 102	150 000
511	VÁSÁROLT ANYAGOK KÖLTSÉGE	8 200 000	7 398 133	7 910 000	9 822 876	29 037 350	18 985 889	26 976 000
512 1	Tisztítószer	1 000 000	1 454 711	300 000	945 419	960 000	611 196	1 260 000
512 2	Irodaszer, nyomtatvány	200 000	404 188	50 000	239 454	250 000	173 705	300 000
512 3	Munkaruha, védőruha	220 000	116 759	100 000	95 773	120 000	146 029	200 000
512 4	Kis ért. Felsz. Tárgyak	650 000	978 386	300 000	566 268	600 000	368 300	955 000
512 7	Védőital	20 000	28 560	30 000	20 320	23 000	44 100	45 000
512	EGY ÉVEN BELÜL ELH.ESZK.	2 110 000	2 682 604	780 000	1 867 234	1 953 000	1 343 330	2 760 000
513	Karbantartás anyagköltsége	1 660 000	1 437 884	500 000	1 249 418	1 300 000	1 293 863	3 500 000
514	Alkatrészek, szám.tech.anyagok							
516	fürdővíz tisztítás anyagköltség	130 000	2 585 450	1 450 000	2 559 551	2 550 000	2 555 437	3 000 000
51	ANYAGKÖLTSÉG	13 270 000	14 111 858	10 640 000	15 499 079	34 840 350	24 178 519	36 236 000
521 4	Egyéb szállítás							
522 1	Bérleti díjak	160 000	27 216	25 000	16 500	20 000	185 760	186 000
522	BÉRLETI DÍJAK		27 216	25 000	16 500	20 000	185 760	186 000

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

523 1	Karbantartás, javítás ktge	1 220 000	323 562	500 000	495 373	2 100 000	1 752 218	3 500 000
523 2	Egyéb gépek,berend. Karbantartása							
523	Karbantartási költség	1 220 000	323 562	500 000	495 373	2 100 000	1 752 218	3 500 000
524	Hirdetés, reklám, propagand	80 000	55 000	50 000	155 373	252 400	100 000	200 000
525	Oktatás és továbbképzés				0		0	500 000
526	ARTISJUS szerzőjogdíj	120 000	136 855	150 000	122 577	140 000	127 039	130 000
527	Könyvelés, könyvvizsgálat	1 470 000	1 430 200	1 500 000	1 521 600	1 700 000	1 851 000	2 300 000
528	Vízvizsgálat költsége	880 000	876 439	800 000	1 204 350	1 385 000	2 263 610	2 500 000
529 1	Postaköltség	30 000	27 370	30 000	44 875	50 000	39 440	50 000
529 21	Telefon 70%	120 000	117 043	100 000	103 310	120 000	103 875	120 000
529 22	Telefon 30% ME	70 000	61 411	50 000	56 231	55 000	56 545	60 000
529 23	Internetszolgáltatás	140 000	170 913	150 000	210 385	210 000	268 376	300 000
529 24	Internet alapú adatátvitel	40 000	95 906	80 000	31 500	35 000	36 000	40 000
529 2	Tel, fax, internet	370 000	445 273	380 000	401 426	420 000	464 796	520 000
529 3	Fénymásolás, nyomdaköltség						0	0
529 4	Ügyvédi díj, közjegyzői díj				90 000	90 000	140 000	200 000
529 5	Egyéb humán eü-i szolgáltatás	2 760 000	2 141 500	2 600 000	122 100	140 000	87 600	100 000
529 6	Szoftver üzemeltetési díj	400 000	441 104	450 000	436 016	491 400	220 200	1 500 000
529 7	Hulladék elszállítás ktge	220 000	192 512	200 000	108 597	230 000	177 704	200 000
529 71	Vízvizsgálat költsége							
529 8	Érdekképviseleti, kamarai	130 000	20 600	50 000	23 096	25 000	39 680	40 000
529 91	Munkavédelmi tevékenység díja	240 000	239 560	225 000	175 000	300 000	300 000	300 000
529 93	Közüzemi számlák alapidja	570 000	53 959	60 000		78 000		
529 9	Egyéb igénybevett szolg. Díja	850 000	9 340 855	900 000	4 610 881	850 000	646 737	1 000 000

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

529	EGYÉB IG.VETT SZOLG.	5 570 000	12 902 733	4 895 000	6 011 991	267 400	2 116 157	3 910 000
52	IGÉNYBEVETT SZOLG.	9 500 000	15 644 672	7 920 000	9 527 764	8 271 800	8 395 784	12 726 000
531 1	Hatósági díjak		57 000		18 000		0	0
531 2	Illeték				0		3 000	0
531	HATÓSÁGI IGAZG. EGY		57 000	60 000	18 000		3 000	0
533 1	Vállalkozói vagyon biztosítása	60 000	326 854		391 131	252 310	600 450	600 000
533 2	Eszközök biztosítási díja				0		0	0
533 3	Felelősségbiztosítás díja	380 000			44 827	208 310	0	0
533 4	Életbiztosítás				0		0	0
533	Biztosítás	440 000	326 854	440 000	435 958	460 620	600 450	600 000
535	Bankköltség	650 000	844 635	750 000	871 378	744 430	1 454 346	1 500 000
53	EGYÉB SZOLG. KÖLTS.	1 090 000	1 228 489	1 250 000	1 325 336	1 205 050	2 057 796	2 100 000
541	Főfoglalkozású alkalmazottak bére				25 968 225	29 660 000	34 005 401	48 000 000
542	Mellékfoglalkozásu alk. Bér						0	0
543	Főfogl. Tagok bére	26 240 000	23 738 341	24 000 000		29 660 000		
544	Szakmunkás tanuló munkabére	60 000						
545	Alkalmi munkavállalók bére							
546	Nyugdíjas alkalmazott bére		2 715 490	3 780 000	6 101 314	6 050 400	6 365 258	6 500 000
547	Közfoglalkoztatottak munkabére	500 000	1 298 473	1 300 000	734 667	1 600 800	1 570 482	1 600 000
54	BÉRKÖLTSÉG	26 800 000	27 752 304	29 080 000	32 804 206	37 311 200	41 941 141	56 100 000
551 1	Belf.és külf.kiküld kts.	950 000	1 139 485	1 134 000	1 182 815	1 490 400	1 581 194	274 000
551 2	Gépkocsi költségtérítés	270 000	256 350	210 000		204 000	167 075	200 000

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

551 3	Utazási költségtérítés	245 000		80 000	113 620	100 000	32 070	100 000
551 4	SZÉP KÁRTYA				906 094		2 456 243	2 500 000
551 5	Jutatott pénzeszköz	1 350 000	1 095 763	50 000		1 575 000	0	0
551 7	Végkielégítés						0	0
551 8	Ajándékutalvány dolgozónak						0	0
551	MVÁLL.TAGOK SZEM.JELL.KIF.	2 815 000	2 491 598	1 474 000	2 202 529	3 369 400	4 236 582	3 074 000
552	Betegszabadság	300 000	395 135	160 000	134 096	160 000	258 799	300 000
552 1	közfoglalkoz. betegszabadság			40 000			0	0
553	Táppénzhozzájárulás	60 000	110 049	75 000	39 956	100 000	2 138	100 000
555	Egysz.fogl.munkabér ktge	3 200 000	5 446 520	3 700 000	5 235 240	3 500 000	5 772 710	6 000 000
556	Természetbeni jutt. Utáni SZJA						0	0
557	Közfoglalkoztatottak munkabére	500 000					0	0
558	Megbízási, szerzői díjak						0	0
55	SZEMÉLYI JELL.EGYÉB KIF.	6 875 000	8 443 302	5 449 000	7 611 821	7 129 400	10 270 229	9 474 000
561 1	Nyugdíjbizt. Járulék						0	0
561 2	Szocho béren kívüli juttatás	23 000	149 139		123 708	160 000	325 398	400 000
561 3	Szocho járulék	3 140 000	2 264 524		2 501 171	3 020 000	3 289 643	6 500 000
561	NYUGDÍJB.,EGÉSZS ÉGB. JÁR.	3 163 000	2 413 663		2 624 879	3 180 000	3 615 041	6 900 000
562 1	EHO cégtelefon után						0	0
562 2	Eho béren kívüli juttatás						0	0
562	EÜ HOZZÁJÁRULÁS						0	0
563 1	Szja cégtelefon után		7 750		6 845	8 000	7 050	10 000
563 2	SZjA béren kívüli juttatás	280 000	164 373		135 920	165 000	368 448	400 000
563 3	SZJA egyes meghat. Juttatás	20 000					0	0

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

563	Kifizetőt terhelő SZJA	300 000	172 123		142 765	173 000	375 498	410 000
564	Szakképzési hozzájárulás	250 000		200 000			0	0
568	Egyszerűsített fogl.közterhe	210 000	466 000	491 000	730 800	516 000	814 900	1 900 000
569	Egyéb bérjárulék						0	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	3 923 000	3 051 786	3 850 000	3 498 444	3 869 000	4 805 439	9 210 000
571	Terv szerint ért.csökk.							
572	100e alatti eszk. Écs.							
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉS I LEÍRÁS	4 500 000		4 500 000	9 471 024	9 200 000		9 500 000
	5-ös számlaosztály összesen:		70 232 411	62 689 000	79 737 674	101 826 800	91 648 908	135 346 000
814 11	BÜFÉ 27% ELÁBÉ	600 000	478 734		572 329	570 000	557 111	700 000
814 12	BÜFÉ 18% ELÁBÉ	35 000	21 106		33 712	30 000	29 185	60 000
814 13	Visszaváltási díj						47 500	50 000
814 1	BÜFÉ ELÁBÉ	35 000	499 840		606 041	600 000	633 796	810 000
814	Eladott áru besz. Ért.	635 000	499 840	550 000	606 041	600 000	633 796	810 000
81	ANYAG JELL. RÁFORD.	635 000	499 840		606 041	600 000	633 796	810 000
861	Ért. T. eszk könyvszer.ért.						0	0
862 2	Birs. Késed. - mi kamatok						0	0
862	ÁTHÚZÓDÓ RÁFORD.						0	0
866 1	Iparüzési adó	500 000	511 616	400 000	771 856	400 000	0	1 300 000
866 4	innovációs járulék				116 000	0	0	0
866 5	Turisztikai hozzájárulás		470 000	400 000	966 000	500 000	589 000	656 000
866 6	NÉBIH felügyeleti díj				1 000	0	1 000	2 000
866 8	VKJ hozzájárulás	380 000		380 000	419 632	430 000	381 258	476 000
866 81	Klímavédelmi felügyeleti díj	2 000	1 000	2 000	2 000	0	1 000	2 000
866	ADÓK, ILL. HOZZÁJÁR.	880 000	1 000	1 000	2 276 488	1 330 000	972 258	2 436 000

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

867 1	Behajtatlan követelés						0	0
867 5	Kerekítési különbözet		149		893	0	1 670	
867 6	Arányosítás miatt nem levonható ÁFA	1 200 000	1 469 296	1 200 000	1 156 447	1 200 000	2 040 090	2 100 000
867 7	Egyéb adóalap növ. Ráfordítás				33 727	0	0	0
867 9	Arányosítás miatt Áfa ráf.					0	0	0
867	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORD.	1 200 000	1 468 931		1 191 067	1 200 000	2 041 760	2 100 000
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		1 469 931		3 467 555	2 530 000	3 014 018	4 536 000
872 2	Más gadákodóknak, száll						142	
87	PÉNZÜGYI MŰV.RÁFORD						142	0
89	Társasági Adó	125 000			147 000		0	0
8	össz. 8-as számlaosztály	2 842 000	1 969 771	2 933 000	4 220 596	3 130 000	3 647 956	5 346 000
5	5-ös számlaosztály összesen:			62 689 000	79 737 674	101 826 800	91 648 908	135 346 000
	Össz kiadás	68 800 000		65 622 000	83 958 270	104 956 800	95 296 864	140 692 000
		2022. Terv	2022. Tény	2023. Terv	2023. Tény	2024. Terv	2024. Tény	2025 Terv
911 1	BÜFÉ 27% áfás árbevétel	950 000	1 012 174	850 000	1 118 816	1 200 000	1 396 651	2 049 000
911 2	BÜFÉ 18% áfás bevétele	30 000	1 025		2 457		568	10 000
911	BÜFÉ ÁRBEVÉTELE	980 000	1 014 066		1 121 273	1 200 000	1 397 219	2 059 000
912 1	Strandfürdő bev/27% áfás	17 200 000	18 333 008	21 100 000	22 607 721	24 910 000	31 405 608	33 500 000
912 2	Strandfürdő bev/Mentes gyógyozolg.	3 400 000	4 894 910	5 700 000	10 858 209	11 150 000	15 297 356	18 500 000
912 3	Strandfürdő masszázs fotel		111 965	200 000	70 876	800 000	80 954	100 000

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

912	STRANDFÜRDŐ BEVÉTELEI	20 600 000	23 339 883	27 000 000	33 536 806	36 860 000	46 783 918	52 100 000
913	Kemping szálláshely szolg.bev.	6 450 000	13 313 451	9 522 000	13 192 112	13 300 000	14 733 717	14 733 000
915 1	OEP/ gyógyszolg.bevét./27%	820 000	1 043 464	2 520 000	951 880	1 100 000	1 426 124	1 500 000
915 2	OEP/gyógyszolg.bevét./ ME	8 800 000	6 901 636	4 200 000	5 645 061	8 085 000	8 509 426	9 500 000
915	OEP/ GYÓGYSZOLGÁLT ATÁS BEVÉTELE	9 620 000	7 945 100	6 720 000	6 596 941	9 185 000	9 935 550	11 000 000
916	Helység bérbeadás bevétele	150 000	219 684	230 000	255 000	285 000	436 050	0
917	Kávéautomata bevétele						0	0
918 1	Újságért. Jutalékbev./5% áfás						0	0
918 2	Újságért. Jutalékbev./27% áfás						0	0
918	ÚJSÁGÉRT. JUTALÉK BEVÉTELE						0	0
91	BELFÖLDI ÉRT.ÁRBEV.	37 800 000	46 024 385	44 322 000	54 702 132	60 830 000	73 286 454	79 892 000
961 1	Egyéb bev.						0	0
963 1	Káresem.kapcsolat bev.				470 000		270 630	
963 2	Kapott bírságok, kötvérek							
963 4	Költs. Ellentét. Kapott tám							
963 5	Egyéb bevétel				4 228		21 000	100 000
963	MÉRLEGK- IG.PÜ.REND BEV.				474 228		291 630	100 000
967 1	TM Kormányhivatal bértám	200 000						
967 2	Önkormányzattól kapott mű	30 300 000	71 890 000	20 000 000	20 000 000	42 726 800	42 800 000	59 100 000
967 4	TM. Korm. Hiv./Közfoglakoztatott	500 000	1 585 984	1 300 000	1 298 527	1 400 000	1 673 967	1 600 000
967 6	Önkótol kapott fejlesztési tám.				5 068 569			

A DDIF Kft. 2025 évi működés célú támogatási kérelme

967	VISSZAF.KÖT.NÉLK .TÁM.	31 000 000	73 475 984		26 367 096	44 126 800	44 473 967	60 700 000
969 4	Kerekítési különbözetek				4 817		917	
969	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEV.		35		4 817		917	0
96	EGYÉB BEVÉTELEK		73 496 019		26 846 141		44 766 514	60 800 000
976	Egyéb kapott kamatok							
977	Pénzü.műv.egyéb bev.							
9	Bevétel Összesen	68 800 000	119 520 404	65 622 000	81 548 273	104 956 800	118 052 968	140 692 000



DUNAFÖLDVÁRI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR

7020 Dunaföldvár, Ilona u. 9.

Tel: 75/541-000 Fax: 75/541-001

muvhaz@dunafoldvar.hu dunafoldvar-muvhaz.hu

2025. évi költségvetés szöveges indoklás

KIADÁSOK

Személyi juttatás: A 2025. évi bértervezésnél a 2024. évi bérekhez számoltuk hozzá a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésének mértékét, így egységesen 9%-os béremeléssel számoltunk. Terveztünk munkaruha juttatást, akinek jár, külső személynek fizetendő megbízási díjat, figyelembe vettük a cafetéria juttatást, folyószámla költségtérítést. 2025-ben egy jubileumi jutalom is esedékes, ezt is beterveztük. Mindehhez természetesen hozzászámoltuk a munkaadókat terhelő járulékokat

Dologi kiadások: A működéshez szükséges szakmai anyagok beszerzése, informatikai szolgáltatások igénybevétele, közüzemi díjak, különféle egyéb dologi kiadások költségeivel terveztünk a következő évre, a 2024. évi teljesítés figyelembevételével. A szakmai működés, a programok költségeivel is számoltunk.

- könyv és folyóirat beszerzés, egyéb szakmai anyag 2.500.000 Ft
- ismeretterjesztő előadások, gyerek és felnőtt színházi előadások, koncertek, könyvbemutatók, író-olvasó találkozók, irodalmi estek, játszóházak, kiállítások, Város napja, Pedagógus nap, múzeumok éjszakája, Márton nap, Advent stb. 15.500.000 Ft
- beruházás 2.000.000 Ft
- városi nagyrendezvények 75.500.000 Ft

BEVÉTELEK

Az intézményi működési bevételeknél az alaptevékenység bevételét (jegybevétel, bérleti díj, helypénz) és egyéb bevételeket (szponzori és egyéb bevétel) terveztük a 2025. évre, mely 42.000.000 Ft.

Dunaföldvár, 2025. január 23.


Pataki Dezső
igazgató



Dunaföldvár Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ
Dunaföldvár, Kossuth L. u 14.
Tel: 06-75-541-017

Dunaföldvár Város Polgármesteri Hivatala
Pénzügyi osztály részére
Dunaföldvár, Kossuth Lajos u 2

Tisztelt Polgármester Úr!

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szt.) meghatározza azoknak az alapszolgáltatásokat, amelyet a települési önkormányzatoknak kötelező biztosítani.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 15. §-a rendelkezik azokról a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti ellátásokról és a gyermekvédelmi szakellátásokról, amelyekről a települési önkormányzatok kötelesek gondoskodni.

Az Szt. 57. § (1) bekezdése alapján személyes gondoskodás keretében tartozó szociális alapszolgáltatás keretében kötelezően ellátandó feladatok az étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, nappali ellátások.

A Gyvt. 15. § (2) bekezdése szerint pedig a gyermekjóléti szolgáltatás kötelezően ellátandó feladat.

Dunaföldvár Város Önkormányzata valamennyi szociális alapszolgáltatást, családsegítést a gyermekjóléti szolgáltatást a Dunaföldvár Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ útján biztosítja.

Család és Gyermekjóléti Szolgálat:

Kiadások:

Személyi jellegű juttatások:

2017-től a 15/1998 NM. rendelet alapján 2 fő családsegítő és 1 fő pszichológus látja el a feladatokat Dunaföldváron. Az alapilletményeket a közalkalmazotti bértábla alapján terveztük. Figyelembe vettük az összevont ágazati pótlékot, a folyószámla költségtérítést, cafetéri. Beszámításba került a 4 órás pszichológus alapilletménye is. Betervezésre került 1 fő jubileumi jutalma is.

Munkaadói járulékok:

Tervezésnél a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adóval és a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadóval és egészségügyi hozzájárulással terveztünk.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásoknál szerepeltetjük a közüzemi számlákat, szakmai anyagokat, egyéb fenntartási és állagmegóvási munkák elvégzését karbantartási munkák díját.

2023-ig pályázati forrásból / Erzsébet a Kárpát medencei Gyermekéért Alapítvány / három hétre biztosítottuk a tartalmas időtöltést a gyermekeknek, ezt 2024-ben részben önkormányzati támogatásból tudtuk megvalósítani, ezt szeretnénk 2025-ben is folytatni. 15/1998 NM rendelet szerinti jelzőrendszeri tagok képviselőinek évente 6 alkalommal szakmaközi megbeszélések kell tartanunk, itt szerepeltetjük az előadók, valamint a kötelező szupervízor megbízási díját.

Bevételek:

A Család és Gyermejköltségek Szolgálatnál bevétellel nem számoltunk a Sztv és Gyvt alapján a szolgáltatást a településnek térítésmentesen kell biztosítani.

Alapszolgáltatási Központ / Duna u 13 /

Kiadások:

Személyi jellegű juttatások:

Az Alapszolgáltatási Központ jelenleg 7 Fő főállású szakdolgozó látja el a szociális alapfeladatokat. Részmunkaidőben nem dolgozik senki. Az alapilletményeket a közalkalmazotti bértábla alapján terveztük, figyelembe vettük a szociális ágazati összevont pótlékot, a folyószámla költségtérítést és 2 dolgozó részére az utazási költséget is.

A személyi juttatások között szerepeltetjük az idősek Nappali ellátását igénybe vevők részére a csoportfoglalkozásokat tartók megbízási díját.

Munkaadói járulékok:

Tervezésnél a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó és a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulást.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásoknál szerepeltetjük a közüzemi számlákat, szakmai anyagokat, egyéb fenntartási és állagmegóvási munkák elvégzését karbantartási munkák díját, a védő és munkaruha juttatásokat, a Tanyagondnoki szolgálat buszának üzemanyag, biztosítási és javítási költségeit, valamint A Vár Étteremből és a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület Gondviselés Háza Napsugár Idősek Otthonából vásárolt élelmezést szerepeltettük.

Az Alapszolgáltatási Központ nemcsak a megállapodással rendelkezők részére biztosít egészségmegőrző és fejlesztő előadásokat, programjaink nyitottak, a településen élő idősek is szívesen látogatják. Az előadók megbízási díját a tavalyi évhez hasonlóan figyelembe vettük. 2025 évtől intézményünk a Szenvedélybetegek Nappali Ellátásával bővült, alkalmi jelleggel betervezésre került az addiktológus szakorvos megbízási díja.

Bevételek:

A Szociális alapszolgáltatások közül az Idősek és Szenvedélybetegek Nappali ellátása és a házi segítségnyújtást / szociális segítség kivételével / , tanyagondnoki szolgálat a helyi Önkormányzati rendeletnek megfelelően térítésmentesen biztosítjuk. Ez a rendelet szabályozza a szociális étkezés térítési díját is. Az intézmény működési bevétele, ebből adódik.

Az Intézmény működési támogatása:

év	Állami normatíva	Önkormányzati hozzájárulás összesen:
2023.	39.793.198	66.306.802 Ft
2024.	43.650.960	79.349.040 Ft
2025.	46.891.320	81.233.680 Ft

A Dunaföldvár Család és Gyermejkölési Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ bevételeit 154.525.000 Ft-ban, kiadásait 154.525.000 Ft terveztük meg. A 2025 évben az állami hozzájárulás 39.793.198 Ft az Önkormányzati támogatás az öt szolgáltatásra vonatkozóan 81.233.680 Ft., részletezve külön költségvetési táblázatban megtalálható. Az intézmény költségvetésének változása a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, a dologi kiadások / vásárolt élelmezés, közüzemi számlák, postai díjak, irodaszer stb/ emelkedéséből tevődik össze.

2025. január 06.



Jung Katalin
intézményvezető *



Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha
7020 Dunaföldvár Jókai utca 7.
75/541-552

Dunaföldvár Város
Képviselő-testülete
Dunaföldvár
Kossuth L. utca 2.
7020

Dunaföldvár, 2025. 01. 21.
Ikt szám: OVI/3-3/2025.
Tárgy: Kérelem, munkáltatói
döntésen alapuló illetmények
összegének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

2019. óta az intézményben 7 fő kap, a munkaköréhez kapcsolódó fokozott felelősség alapján illetménykiegészítést, munkáltatói döntésen alapuló illetmény formájában.

Mivel ezeket minimálisan, vagy egyáltalán nem emeltem az elmúlt években, de az érintett kollégák munkájával maximálisan meg vagyok elégedve, ezért ebben az évben az élelmezésvezető és a 2 fő szakács munkáltatói döntésen alapuló illetményrészén emelni terveztem.

A Polgármester úr, az előzetes béregyeztetés alkalmával azt szorgalmazta, hogy a jelenlegi munkáltatói döntésen alapuló illetményrészeket csökkentsem a garantált bérminimum emelkedésének megfelelő százalékban. Így ezen munkavállalók 2024. decemberi bére nem emelkedne 2025. januártól.

Ezzel munkáltatóként nem értek egyet! Jogszabály szerint valóban csökkenthető ez az illetményrész, de erről írásban tájékoztatnom kellene a dolgozókat, amelyből a dolgozó azt érezhetné, hogy nem vagyok megelégedve és nem is ismerem el a többlet feladatvállalását, vagy már nem tekintem fokozott felelősségűnek az általa végzett munkát.

NÉV	Munkáltatói döntésen alapuló ill. 2024./ hónap	Csökkentett munkáltatói. ill. 2025./ hónap	Tervezett munkáltatói ill. 2025./ hónap
Élelmezésvezető	150 000	127 200	200 000
Főszakács	105 000	82 200	152 000
Szakács	40 000	17 200	60 000
Karbantartó	100 000	77 200	100 000
Pénzügyi ügyintéző	130 000	107 200	130 000
Pénztáros	140 000	117 200	140 000
Óvodatitkár/munkaügyes	50 000	27 200	50 000
Bruttó összesen	715 000	555 400	832 000
Szocho	92 950	72 202	108 160
Mindösszesen	807 950	627 602	940 160

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2025. évre tervezett munkáltatói döntésen alapuló illetményrészek összegének támogatását!

Tisztelettel:


Úr-Hosszú Edina Ilona
főigazgató

Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha
7020 Dunaföldvár Jókai utca 7.
75/541-552

Dunaföldvár Város
Képviselő-testülete
Dunaföldvár
Kossuth L. utca 2.
7020

Dunaföldvár, 2025.01.22.
Iktatószám: OVI/3-4/2025.
Tárgy: 2025. évi intézményi
költségvetés tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2025. évre tervezett költségvetési terv készítésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

Várható kiadások:

- **Személyi jellegű juttatások,**

2025-re vonatkozóan többek között az alábbi bér jellegű kiadásokkal tervezünk:

- a garantált bérminimum bruttó 348 800,- Ft
- a pedagógus bérek változása
- bölcsődei pótlékok,
- jubileumi jutalom (1 fő, összesen 1 388 838,- Ft)
- útiköltség térítés (10 fő) stb.

- **Munkaadókat terhelő járulékok,**

A személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összegével számoltunk.

- **Dologi kiadások, beruházások,**

Az öt épület, illetve a főző konyha belső tereinek fenntartásával és a biztonságos, elégséges feltételek megteremtésével, működtetéssel kapcsolatos kiadások: gáz, víz, elektromos áram, szemétszállítás, internet, telefon, legális szoftverek alkalmazása, folyamatos karbantartási költségek, nyári nagytakarítási költségek.

Az ételszállító autó üzemeltetése: biztosítás, casco, karbantartás, műszakvizsga díj.

Munkaruházati és védőruházati termékek biztosítása 2014 óta 25 000,- Ft/fő.

Továbbra is vásárolt étkezéssel biztosítjuk a gimnáziumi, illetve a szakiskolai étkeztetést.

Beruházás tervezésére olyan eszközök vásárlása vagy cseréje került betervezésre, ami a működés színvonalát továbbra is biztosítja, illetve több éve már tolódik a korszerűsítése. A 2025-ös évre tervezett élelmiszer nyersanyag árak tekintetében a jelenlegi ismereteink alapján kismértékű emeléssel tervezünk.

Várható bevételeink:

- étkezési térítési díjak,
- gyermektábor, konyha bérbeadása,

A Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetésének tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező elemeket, és azokat az elengedhetetlen tényezőket, amelyek továbbra is biztosítják az intézmény biztonságos és színvonalas működését és fejlődésben tartják az intézményt.

Folyamatosan figyelemmel követjük a költségek változását, s ha indokoltá válik kezdeményezzük a költségvetés módosítását a fenntartó felé.



Úr-Hosszú Edina Ilona
főigazgató

Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha
7020 Dunaföldvár Jókai utca 7.
75/541-552

Dunaföldvár Város
Képviselő-testülete
Dunaföldvár
Kossuth L. utca 2.
7020

Dunaföldvár, 2025.01.22.
Iktatószám: OVI/3-4/2025.
Tárgy: 2025. évi intézményi
költségvetés tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2025. évre tervezett költségvetési terv készítésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

Várható kiadások:

- **Személyi jellegű juttatások,**

2025-re vonatkozóan többek között az alábbi bér jellegű kiadásokkal tervezünk:

- a garantált bérminimum bruttó 348 800 Ft
- a pedagógus bérek változása
- bölcsődei pótlékok,
- jubileumi jutalom (1 fő, összesen 1 388 838 Ft)
- útiköltség térítés (10 fő) stb.
- A köznevelési foglalkoztatottak számára a Púétv. 105.§ és 106.§ alapján betervezésre kell, hogy kerüljön iskolakezdési támogatás. (2 748 000 Ft)
- Amennyiben az intézmény többi dolgozójának is támogatná a fenntartó ezt a támogatási formát ez az összeg 2 355 000 Ft-tal emelkedne.

- **Munkaadókat terhelő járulékok,**

A személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összegével számoltunk.

- **Dologi kiadások, beruházások,**

Az öt épület, illetve a főző konyha belső tereinek fenntartásával és a biztonságos, elégséges feltételek megteremtésével, működtetéssel kapcsolatos kiadások: gáz, víz, elektromos áram, szemétszállítás, internet, telefon, legális szoftverek alkalmazása, folyamatos karbantartási költségek, nyári nagytakarítási költségek.

Az ételszállító autó üzemeltetése: biztosítás, casco, karbantartás, műszakvizsga díj.

Munkaruházati és védőruházati termékek biztosítása 2014 óta 25 000,- Ft/fő.

Továbbra is vásárolt étkezéssel biztosítjuk a gimnáziumi, illetve a szakiskolai étkeztetést.

Beruházás tervezésére olyan eszközök vásárlása vagy cseréje került betervezésre, ami a működés színvonalát továbbra is biztosítja, illetve több éve már tolódik a korszerűsítése.

- Élelmezési szoftver bérlése

A 2025-ös évre tervezett élelmiszer nyersanyag árak tekintetében a jelenlegi ismereteink alapján kismértékű emeléssel tervezünk.

Várható bevételeink:

- étkezési térítési díjak,
- gyermektábor, konyha bérbeadása,

A Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetésének tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező elemeket, és azokat az elengedhetetlen tényezőket, amelyek továbbra is biztosítják az intézmény biztonságos és színvonalas működését és fejlődésben tartják az intézményt.

Folyamatosan figyelemmel követjük a költségek változását, s ha indokoltá válik kezdeményezzük a költségvetés módosítását a fenntartó felé.


Úr-Hosszú Edina Ilona
főigazgató

