



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

Szám: DA/70-31/2026

3. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. április 29-i
rendes testületi ülésére

Tárgy: Dunaalmás Község Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló
zárszámadási rendelet megalkotása

Előterjesztő: Makay Tibor polgármester

Készítette: Pauerné Csaba Judit kirendeltség-vezető
Paréj Diána Barbara

Előzetesen tárgyalta: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.) 32. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv az éves költségvetési beszámolója adatait a költségvetési évet követő év február 28-ig a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltölti az éves költségvetési beszámolót alátámasztó - könyvelési rendszerből előállított - teljes főkönyvi kivonattal együtt.

Az Áhsz. 32.§ (4) alapján a helyi önkormányzat a saját éves költségvetési beszámolóját az (1) bekezdés szerinti határidő lejártát követő húsz napon belül tölti fel a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe az éves költségvetési beszámolót alátámasztó - könyvelési rendszerből előállított - teljes főkönyvi kivonattal együtt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerint éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Bevételek alakulása:

1. Önkormányzatok működési támogatásának alakulása 2025. évben (Ft)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	38 168 254	41 022 884	41 022 884	100,0%

Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	91 589 414	91 090 088	91 090 088	100,0%
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	55 937 450	56 287 050	56 287 050	100,0%
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	20 208 600	20 090 880	20 090 880	100,0%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 076 346	5 164 274	5 164 274	100,0%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 226 820	1 226 820	100,0%
Elszámolásból származó bevételek	0	325 800	325 800	100,0%
Önkormányzatok működési támogatásai összesen	209 980 064	215 207 796	215 207 796	100,0%

Az Önkormányzat működésének általános támogatása tartalmazza a zöldterület-gazdálkodás, a közvilágítás, a köztemető és közutak fenntartásának biztosítását, az egyéb település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás, valamint a polgármesteri illetmény támogatását.

A települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása tartalmazza gyereklétszárhoz viszonyítva az óvodapedagógusok és a nevelők munkáját közvetlenül segítők bér- és kiegészítő támogatását, valamint az óvoda működésének támogatását.

A szociális és gyermekjóléti és a gyermekétkeztetési feladatok támogatása a szociális és kedvezményes étkezők támogatásából és a pénzbeli szociális ellátásokhoz való hozzájárulásból áll, és ez tartalmazza a bölcsőde működtetésére kapott támogatást is.

A közművelődési feladatok támogatása a könyvtár és a művelődési ház személyi és dologi kiadásaira, fenntartására nyújt fedezetet.

A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások tartalmazzák a szociális tűzifa vásárláshoz kapcsolódó és a téli rezsicsökkentéssel kapcsolatos hozzájárulást.

Elszámolásból származó bevételek a 2024. évi beszámoló alapján járó pótlólagos támogatást tartalmazzák, továbbá az előző évi elszámolás alapján költségvetési évben keletkező póttámogatást.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről – ebből elkülönített állami pénzalapok	0	3 442 021	3 442 021	100,0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről-ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	1 172 031	1 172 031	100,0%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 518 504	4 614 052	4 614 052	100,0%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16 381 000	15 802 587	15 358 000	97%
Felhalmozási célú visszatérítendő	0	9 324 495	9 324 495	100%

támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
Ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	9 324 495	100%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 820 826	0	0	0,0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	27 201 826	25 127 082	24 682 495	98,2%

Az elkülönített állami pénzalapoktól kapott összeg tartalmazza a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közcélú foglalkoztatás keretén belül alkalmazott munkavállalókkal kapcsolatos elszámolásokat és visszaigényléseket.

Fejezeti kezelésű előirányzatok az utófinanszírozott pályázatok elszámolást követő támogatási összegét tartalmazzák.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről** egyéb helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől kapott támogatásokat jelentik.

A **felhalmozási célú önkormányzati támogatások** a vis maior (árvízi védekezés) előleget foglalja magában.

2. Közhatalmi bevételek alakulása 2025. évben (Ft)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Építményadó	17 500 000	19 774 140	19 774 140	100%
Magánszemélyek kommunális adója	8 000 000	10 666 787	10 666 787	100%
Telekadó	19 000 000	16 564 700	16 564 700	100%
Vagyron típusú adók	44 500 000	47 005 627	47 005 627	100%
Iparüzési adó állandó tevékenység után	38 500 000	39 382 688	39 382 688	100%
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	500 000	334 000	66,8%
Helyi adók összesen	38 500 000	39 882 688	39 716 688	100%
Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000	2 001 200	2 001 200	100%
Közhatalmi bevételek összesen	86 322 000	88 889 515	88 723 515	99,8%

A helyi adóbevételek a tervezetthez képest 100 %-ban realizálódtak. 2024. évben befolyt adóbevételünk 63 252 313 volt, 2025-ben ez az összeg 86 722 315 Ft. Közhatalmi bevételeink a 2024. évhez képest 24 044 708 Ft-os emelkedést mutatnak.

Az önkormányzat adórendeletében szereplő adómértékek 2025. január 1-i hatállyal módosításra kerültek. Építményadó 600,- Ft/ m²-ről 900,- Ft/m²-re, belterületi telekadó 40,- Ft/m²-ről 60,- Ft/ m²-re (a külterületi telekadó mértéke változatlanul 20,- Ft/ m² maradt), a magánszemélyek kommunális adója 8.000,- Ft/ ingatlan/év-ről 12.000,- Ft/ ingatlan/ év-re, a helyi iparüzési adó

mértéke 1,5 %-ról 1,7 %-ra változott. Bevezetésre került a tartózkodás utáni idegenforgalmi adó is, melynek mértéke: 500,- Ft/ vendégéjszaka.

3. Egyéb működési bevételek (Ft)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Szolgáltatások ellenértéke	26 518 723	19 119 985	19 119 985	100%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 446 164	7 446 164	6 024 330	80,9%
Tulajdonosi bevételek	0	10 788 660		
Ellátási díjak	15 135 612	15 135 612	13 428 026	88,7%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 212 599	6 538 463	6 538 463	100%
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	1 726 000	1 726 000	100%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	60 000	30 157	50,3%
Egyéb működési bevételek	1 000 000	1 000 000	630 412	63%
Működési bevételek összesen	56 313 098	61 814 884	58 286 033	94,3%

A **szolgáltatások ellenértéke** magába foglalja az önkormányzati tulajdonú ingatlanok (tornacsarnok, művelődési ház, közterület, önkormányzati lakás, Pihenő-tó melletti ingatlanok) bérbeadásából származó bevételeket, a Vodafone, Telenor és Telekom telefontornyok bérleti díjait, a Tatabányai Tankerületi Központ és egyéb bérlők által a tornaterem béreléséért fizetett bevételeket, továbbá az ÉDV Zrt.-vel kötött együttműködési megállapodás szerint befolyt ivóvíz és szennyvíz vízi közmű bérleti díjakat, melyek csak felújítási kiadásra fordíthatók.

Ellátási díjak alatt a gyerek, szociális, munkahelyi és vendég étkezésből befolyt térítési díjak szerepelnek.

Az **egyéb működési bevételek** között a kamatjóváírások és egyéb visszatérülések szerepelnek.

4. Felhalmozási bevételek (Ft)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Ingatlanok értékesítése	22 500 000	22 500 000	22 500 000	100%
Felhalmozási bevételek	22 500 000	22 500 000	22 500 000	100%

5. Finanszírozási bevételek

Az előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevételének összege 6 911 676 Ft az önkormányzat esetében, az államháztartáson belüli megelőlegezésekre 7 714 198 Ft-ot utalt a Magyar Államkincstár nettó finanszírozási előlegként 2025. december 29-én.

Kiadások alakulása:

1. Kék Duna Óvoda kiadásai (Ft)

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
Személyi juttatások	119 695 510	109 702 954	109 663 906	99,9%
Szociális hozzájárulási adó	9 639 041	14 755 868	14 755 868	100%
Dologi kiadások összesen	11 260 580	13 113 789	9 221 299	70,3%
Beruházások	3 427 879	3 650 224	2 372 617	64,9%
Felújítások	-	-	-	0,0%
Költségvetési kiadások	144 023 010	141 222 835	136 013 690	96,3%

Az óvoda kiadásai az előző évhez képest 43 864 090 Ft-tal emelkedtek, ez a jelentős emelkedés béremelkedéseknek és a bölcsődei új csoport indításának tudható be.

A személyi kiadások és járuléka a tervezetthez képest 99,9 és 100%-os teljesítést mutatnak. A dologi kiadások a tervezetthez képest kis mértékű alulteljesítést mutatnak.

A beruházási kiadások között egyéb tárgy eszköz beszerzések szerepelnek.

2. Az önkormányzat költségvetésében szereplő kormányzati funkciók kiadásai (Ft)

<i>Kormányzati funkció</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Teljesítés</i>
011130- Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Személyi kiadások	23 888 897
	Járulékok	3 202 159
	Dologi kiadások	4 428 369
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	-
	Belföldi finanszírozás kiadásai	-
	Kiadások összesen	31 519 425
013320-Köztisztviselői fenntartás és működtetés	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	94 215
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	94 215
013350-Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	3 987
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	

018010-Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	3 987
	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	50 063
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	478 700
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	7 135 785
	Kiadások összesen	7 664 548
018030-Támogatási célú finanszírozási műveletek	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	90 000
	Egyéb működési célú kiadások	30 657 787
	Beruházások	
	Felújítások	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	132 713 545
	Kiadások összesen	163 461 332
041233-Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	Személyi kiadások	3 441 607
	Járulékok	409 605
	Dologi kiadások	2
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	3 851 214
064010-Közvilágítás	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	4 231 609
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	6 089 040
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	

	Kiadások összesen	10 320 649
066010-Zöldterületkezelés	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	1 611 021
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	1 611 021
066020-Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	Személyi kiadások	20 662 270
	Járulékok	3 145 711
	Dologi kiadások	29 237 143
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	150 000
	Beruházások	34 524 219
	Felújítások	46 890 351
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	134 609 694
081030-Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	2 752 561
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	2 752 561
082044-Könyvtári szolgáltatások 082092- Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	Személyi kiadások	6 243 510
	Járulékok	831 550
	Dologi kiadások	5 377 430
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	12 452 490
084031-Civil szervezetek támogatása	Személyi kiadások	
	Járulékok	

	Dologi kiadások	215 772
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
	Beruházások	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	3 215 772
091140-Óvodai ellátás, nevelés működtetési feladatai	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	179 912
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	179 912
096015-Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 107051- Szociális étkezés 096025- Munkahelyi étkezés	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	29 854 260
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	29 854 260
104051- Gyermekvédelmi ellátások 107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	Személyi kiadások	
	Járulékok	
	Dologi kiadások	1 781 810
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 266 895
	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	Kiadások összesen	3 048 705
104031 – Gyermekek bölcsődében, mini bölcsődében történő ellátása 104035 – Gyermekétkeztetés	Személyi kiadások	188 140
	Járulékok	
	Dologi kiadások	8 919 699
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	

bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	Egyéb működési célú kiadások	
	Beruházások	156 080
	Felújítások	
	Belföldi finanszírozás kiadásai	
		9 263 919
KIADÁSOK ÖSSZESEN		413 903 704

2025. évi működés összefoglaló értékelése (Ft)

Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	Összeg 2024. év	Összeg 2025. év	Megnevezés	Összeg 2024. év	Összeg 2025. év
Önk. működési támogatása	156 372 368	215 207 796	Személyi kiadások	45 205 269	54 431 174
Egyéb műk. célú támogatás	2 854 362	4 614 052	Járulékok	6 047 502	7 589 025
Felhalmozási célú támogatás	5 000 000	24 682 495	Dologi kiadások	94 682 438	93 741 018
Közhatalmi bevételek	64 678 807	88 723 515	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 420 331	1 356 895
Működési bevételek	48 718 566	58 286 033	Egyéb működési célú kiadások	35 599 097	34 286 487
Felhalmozási bevételek	78 740	22 500 000	Beruházások, felújítások	48 268 166	87 659 690
Elvonások és befizetések bevételei	470 856	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	95 129 993	0
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	5 000 000	0			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	9 079 964			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	885 000			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 551 000	2 927 000			
Költségvetési	306 127	426 905	Költségvetési	326 352	279 064

bevételek	502	855	kiadások	796	289
Előző évi kgv-i pénzmaradvány	142 264 428	6 911 676	Központi irányító szervi támogatások	91 084 767	132 713 545
ÁHT-n belüli megelőlegezések	7 135 785	7 135 785	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	4 775 673	7 135 785
Összes bevétel	429 124 912	440 953 316	Összes kiadás	422 213 236	418 913 619

A korábbi évekhez hasonlóan Önkormányzatunk fő feladata az elmúlt évben is a zavartalan, problémamentes működtetés és a gazdasági egyensúly biztosítása volt.
A költségvetési bevételek 440 953 316 Ft, ami 11 828 404 Forinttal több, mint a tavalyi.

Az önkormányzat működési támogatása a költségvetési bevételek 50,4 %-át teszi ki, a 2024. évihez képest 59 millió Ft-tal nőtt. Általános működési támogatásra 8,5 millió Ft-tal többet, köznevelési feladatok támogatására 11 millió Ft-tal többet, szociális feladatok támogatása az előző évhez képest mintegy 38 millió Ft-tal nőtt, gyermekétkeztetési feladatok 2 millió Ft-tal nőtt, melyet befolyásol az előző évi felhasználás illetve az étkezést igénylők száma.

Az egyéb működési célú támogatások esetén az elkülönített állami pénzalapoktól kapott támogatás összegét közfoglalkoztatottak számának alakulása befolyásolja, a közfoglalkoztatottak létszáma a tervezettnél megfelelően alakult. Egész évben 2 főt foglalkoztatott az önkormányzat.

Felhalmozási célú támogatás az árvízi védekezésre kapott vis maior előleg összegét jelenti. A közhatalmi bevételek 24 m Ft-tal nőttek, a költségvetési bevételek 20,8 %-át teszik ki.

A működési bevételek az előző évhez képest 10 millió Ft-tal nőttek.

Az ingatlan értékesítésből befolyt bevételünk 22,5 millió Ft volt.

Az önkormányzat finanszírozási bevétele 14 625 874 Ft, ami a tavalyi évhez képest 134 774 339 Ft-tal kevesebb.

A személyi juttatások és járulékaik 10,7 millió Ft-tal nőttek az előző évihez képest.

A dologi kiadások 1 millió Ft-tal csökkentek.

Az egyéb működési célú kiadások között a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségének finanszírozása, Tatai Kistérségi Többcélú Társulás tagdíja és a civil szervezetek támogatása szerepel.

Önkormányzati beruházások között az alábbiak valósultak meg az elmúlt évben

- Gépek, eszközök karbantartása	1 027 030 Ft
- Tervkészítés – Naszályi út	1 000 000 Ft
- Bölcsőde kerítés, kapu	217 030 Ft
- Top Plusz Csapadékvíz-elvezetés fejlesztése pályázat önerő	2 500 000 Ft
- Riasztórendszer Óvoda, Bölcsőde	767 461 Ft
- Közvilágítás korszerűsítés	6 089 040 Ft
- Óvoda bútorbeszerzés	489 043 Ft
- Orgona utca csatorna	46 890 351 Ft

- Informatikai eszközbeszerzés	241 047
Ft	
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	449 357 Ft
- Lilla emlékszoba	136 790 Ft
- Útkarbantartás	630 363
Ft	
- Zöldterület-kezelés (favágások, tó kaszálás)	1 142 500 Ft

Összesen: 61 580 012 Ft

Ingatlan létesítésre nettó 29 millió Ft-ot költöttünk, ami magában foglalja a Mély út csapadékvíz elvezetésének fejlesztését és a közvilágítás korszerűsítésének erre az évre esedékes összegét.

Informatikai beszerzésre 156 080 Ft-ot fordított 2025-ben az önkormányzat.

Egyéb tárgyi eszköz beszerzésre nettó 4,9 millió Ft-ot költött az önkormányzat.

A felújítási kiadások 46,8 millió Ft-ot tesznek ki, ami magában foglalja az Orgona utca csatornahálózatának kiépítését és egyéb az ÉDV Zrt. ivóvíz és csatornahálózatán végzett értéknövelő munkákat.

Finanszírozási kiadásaink két részre bonthatók, egyrészt az Önkormányzat tulajdonában lévő Kék Duna Óvoda és Bölcsőde működésének támogatása 132 713 545 Ft-tal, valamint az ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése 7 135 785 Ft-tal.

Az önkormányzat 2025. év végén 6 911 676 Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy fejtse ki álláspontját a napirenddel kapcsolatban, és fogadja el a rendelet-tervezetet.

Dunaalmás, 2026. április 24.



Rendelet-tervezet:

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

Dunaalmás Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának jogszabályi előírása azt a cél szolgálja, hogy a Képviselő-testület az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, zárszámadás keretében ismerje meg az Önkormányzat éves gazdálkodási tevékenységét.

[2] Dunaalmás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Dunaalmás Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (I.30.) önkormányzati rendelet végrehajtását:

- a) 441 531 729 Ft bevételi főössszeggel
- b) 418 913 619 Ft kiadási főössszeggel jóváhagyja.

2. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait:

- a) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- b) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, és
- c) az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulásait, az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozását a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési hiány külső finanszírozását a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési év fejlesztési céljait a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az általános tartalék és céltartalék összegét az 5. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait és a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát költségvetési szervenként és a közfoglalkoztatottak létszámát, valamint, ezen költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési egyenleg összegét az 8. melléklet tartalmazza.

(4) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja szerinti kimutatást a 9. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(6) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a) pontja szerinti egyszerűsített mérleg kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

(7) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a) pontja szerinti eredmény kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.

(8) A többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat a 13. melléklet tartalmazza.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dunaalmás Község Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai forrásonként (Ft)

1. Dunaalmás Község Önkormányzata 2025. évi bevételei forrásonként (Ft)				
Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés és
Helyi adók	85 322 000	86 888 315	86 722 315	99,8%
Bírság, pótlék	1 000 000	2 001 200	2 001 200	100%
Szolgáltatások ellenértéke	26 518 723	19 119 985	19 119 985	100%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 446 164	7 446 164	6 024 330	80,9%
Tulajdonosi bevételek	0	10 788 660	10 788 660	100%
Ellátási díjak (étkezési térítési díjak)	15 135 612	15 135 612	13 428 026	88,7%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 212 599	6 538 463	6 538 463	100%
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	1 726 000	1 726 000	100%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	60 000	30 157	50,3%
Egyéb működési bevételek	1 000 000	1 000 000	630 412	63%
Saját működési bevételek	56 313 098	61 814 884	58 286 033	94,3%
Felhalmozási bevételek (ingatlanok értékesítése)	22 500 000	22 500 000	22 500 000	100%
Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	38 168 254	41 022 884	41 022 884	100,0%
Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása összesen	91 589 414	91 090 088	91 090 088	100,0%
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	55 937 450	56 287 050	56 287 050	100,0%
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	20 208 600	20 090 880	20 090 880	100,0%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 076 346	5 164 274	5 164 274	100,0%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 226 820	1 226 820	100,0%
Elszámolásból származó bevételek	0	325 800	325 800	100,0%

Önkormányzatok működési támogatása	209 980 064	215 207 796	215 207 796	100,0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről – ebből elkülönített állami pénzalapok (Közfoglalkoztatási Program)	0	3 442 021	3 442 021	100%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről – ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	1 172 031	1 172 031	100%
Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	4 518 504	4 614 052	4 614 052	100,0%
Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	4 518 504	4 614 052	4 614 052	100%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16 381 000	15 802 587	15 358 000	97%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	9 324 495	9 324 495	100%
Ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	9 324 495	100%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 820 826	0	0	0,0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	27 201 826	25 127 082	24 682 495	98,2%
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	9 582 584	10 467 584	9 964 964	95,2%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 927 000	2 927 000	100,0%
Költségvetési bevételek összesen	416 418 076	431 547 913	426 905 855	98,9%
Előző évi pénzmaradvány összesen	17 722 209	6 911 676	6 911 676	100,0%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	7 714 198	7 714 198	100,0%
Bevételek összesen	434 140 285	446 173 787	441 531 729	99%
2. Dunaalmás Község Önkormányzata 2025. évi kiadásai forrásonként (Ft)				
Rovat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés

	előirányza t	előirányzat		
Személyi juttatások	52 426 508	54 814 256	54 431 174	99,3%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 115 447	7 676 125	7 589 025	98,9%
Dologi kiadások	82 317 566	106 296 586	93 741 018	88,2%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 345 000	1 385 000	1 356 895	98%
Egyéb működési célú kiadások	48 399 410	35 735 498	34 286 487	96%
Beruházások	90 584 988	48 313 607	40 769 339	84,4%
Felújítások	10 115 356	47 303 385	46 890 351	99,1%
Költségvetési kiadások	292 304 275	301 524 457	279 064 289	92,6%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	7 135 785	7 135 785	100%
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	141 836 010	137 513 545	132 713 545	96,5%
Finanszírozási kiadások	141 836 010	144 649 330	139 849 330	96,7%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	434 140 285	446 173 787	418 913 619	93,9%

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

Költségvetési hiány belső finanszírozása

	A	B	C	D
1	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú pénzmaradvány	0	0	0
3	Működési célú pénzmaradvány	0	0	0
4	Összesen	0	0	0
5	Felhalmozási kiadás	0	0	0
6	Működési célú pénzmaradvány átadás	0	0	0
7	Összesen	0	0	0

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

Költségvetési hiány külső finanszírozása

	A	B	C	D
1	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Működési célú likvidhitel	0	0	0
3	Működési célú hitelfelvétel	0	0	0
4	Összesen	0	0	0
5	Működési kiadás	0	0	0
6	Összesen	0	0	0

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi felújításai és beruházásai (Ft)

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2025. évi felújításai és beruházásai (Ft)			
Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése	7 874 016	7 874 016	2 200 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	59 698 465	29 214 685	29 188 849
Informatikai eszközök beszerzése	800 000	556 960	156 080
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	4 794 520	5 037 560	4 931 780
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 417 987	5 630 386	4 292 630
<i>Beruházások összesen</i>	<i>90 584 988</i>	<i>48 313 607</i>	<i>40 769 339</i>
Ingatlanok felújítása	7 571 146	37 246 760	36 921 536
Felújítási célú általános forgalmi adó	2 150 509	10 056 625	9 968 815
<i>Felújítások összesen</i>	<i>10 115 356</i>	<i>47 303 385</i>	<i>46 890 351</i>
Beruházások, felújítások összesen	100 700 344	95 616 992	87 659 690

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

Tartalékok (Ft)

Tartalékok (Ft)			
Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Általános tartalék	1 000 000	599 011	0
Céltartalék	0	0	0
Összesen	1 000 000	599 011	0

**Dunaalmás Község Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzatai Kék Duna Óvoda
bevételei, és kiadásai (Ft)**

Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	0	66 970	66 970	100,0%
Központi irányító szervi támogatás bevétele	141 836 010	137 513 545	132 713 545	96,5%
Működési bevételek	2 187 000	2 807 700	2 807 549	99,9%
Működési célú átvett pénzeszközök	0	334 620	334 620	100%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	500 000	500 000	100%
Bevételek összesen	144 023 010	141 222 835	136 422 684	96,6%
Személyi juttatások	119 695 510	109 702 954	109 663 906	99,9%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 639 041	14 755 868	14 755 868	100%
Dologi kiadások	11 260 580	13 113 789	9 221 299	70,3%
Beruházások	3 427 879	3 650 224	2 372 617	65%
Kiadások összesen	144 023 010	141 222 835	136 013 690	96,3%
2. Művelődési ház bevételei és kiadásai (Ft)				
Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 076 346	5 164 274	5 164 274	100,0 %
Önkormányzati támogatás	7 109 654	7 288 216	7 288 216	100%
Bevételek összesen	11 186 000	12 452 490	12 452 490	100%
Személyi juttatások	5 200 000	6 243 510	6 243 510	100,0 %
Munkaadókat terhelő járulékok	736 000	831 550	831 550	100,0 %
Dologi kiadások	5 250 000	5 377 430	5 377 430	100%
Beruházási kiadások	0	0	0	0%
Kiadások összesen	11 186 000	12 452 490	12 452 490	100%

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

Dunaalmás Község Önkormányzatának éves létszám-előirányzatának teljesítése költségvetési szervenként, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatának teljesítése

	A	B
1	Intézmény és szakfeladat megnevezése	Teljesített előirányzat (fő)
2	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	6
3	Kék Duna Óvoda és Bölcsőde	15
5	Közművelődés, könyvtár	1
6	Községgazdálkodás	10
7	Közfoglalkoztatottak létszáma	2
8	Összes foglalkoztatott	34

Költségvetési egyenleg (Ft)

Költségvetési egyenleg (Ft)			
Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételek	416 418 076	431 547 913	426 905 855
Finanszírozási bevételek	17 722 209	14 625 874	14 625 874
Bevételek összesen	434 140 285	446 173 787	441 531 729
Költségvetési kiadások	292 304 275	301 524 457	279 064 289
Finanszírozási kiadások	141 836 010	144 649 330	139 849 330
Kiadások összesen	434 140 285	446 173 787	418 913 619
Egyenleg	0	0	22 618 110

Önkormányzat adósságállománya és a több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

1. Önkormányzat adósságállománya

	A	B
1	Megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
2	Működési célú hitel	0

2. Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

	A	B
1	Megnevezés	Előirányzat összege (Ft)
2	Hitelek állománya 2025. január 1-jén	0

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

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2025. évben

	A	B	C	D
1	Bevétel jogcíme	Tervezett támogatás (Ft)		Tényleges támogatás (Ft)
2	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	11 336 325		10 250 000
4	Helységek hasznosítása utáni kedvezmény	756 000		900 000
5	Kedvezmények összesen	12 092 325		11 150 000

Dunaalmás Község Önkormányzat mérlege 2025. év (Ft)

Dunaalmás Község Önkormányzata mérlege 2025. év (Ft)		
Megnevezés	Állomány tárgyév elején	Állomány tárgyév végén
Immateriális javak	0	2 180 712
Tárgyi eszközök	1 379 690 450	1 383 909 979
Befektetett pénzügyi eszközök	24 867	24 867
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 379 715 317	1 386 115 558
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	214 390	70 365
Kincstáron kívüli forintszámlák	10 949 290	26 423 709
Kincstárban vezetett forintszámlák	6 729 650	789 450
C) PÉNZESZKÖZÖK	17 893 330	27 283 524
Költségvetési évben esedékes követelések	31 907 848	27 562 804
Költségvetési évet követően esedékes követelések	10 342 242	0
Követelés jellegű sajátos elszámolások	963 832	1 010 631
D) KÖVETELÉSEK	43 213 922	28 573 435
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	2 014 687	8 445 496
F) AKTÍV IDŐBELIELHATÁROLÁSOK	291 487	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 443 128 743	1 450 418 013
G/ SAJÁT TŐKE	733 222 429	746 984 946
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	54 411	285 011
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	7 135 785	7 714 198
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	11 945 486	5 676 045
H) KÖTELEZETTSÉGEK	19 135 682	13 675 254
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	690 770 632	689 757 813
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 443 128 743	1 450 418 013

Dunaalmás Község Önkormányzat eredmény kimutatása 2025. évre (Ft)

Dunaalmás Község Önkormányzata eredménykimutatása 2025. évre (Ft)		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	75 203 839	104 778 254
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	32 611 777	33 427 958
Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	10 260 675	11 461 454
I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	118 076 291	149 667 666
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	156 372 368	215 207 796
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 977 624	5 064 052
Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 551 000	27 609 495
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	15 857 100	42 690 498
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	176 758 092	290 571 841
Anyagköltség	10 665 762	6 742 223
Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 410 113	60 378 222
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 347 473	3 707 110
IV. Anyagjellegű ráfordítások	73 423 348	70 827 555
Béreköltség	25 147 581	21 569 731
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 914 692	31 965 142
Bérjárulékok	6 318 596	7 472 507
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 380 869	61 007 380
VI. Értécsökkenési leírás	36 984 779	63 155 604
VII. Egyéb ráfordítások	247 639 225	231 516 608
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-116 593 838	13 732 360
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	31 162	30 157
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	31 162	30 157
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	31 162	30 157
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-116 562 676	13 762 517

Több éves kihatással járó kötelezettségvállalások részletezése

1. 2025. évben hosszú lejáratú hitel felvételről nem döntött az önkormányzat.
2. 2025. évi hosszú lejáratú kötelezettség záró állománya: 0 Ft

Végső előterjesztői indokolás

A zárszámadási rendelet megalkotásának jogszabályi előírása azt a cél szolgálja, hogy a Képviselő-testület az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, zárszámadás keretében ismerje meg az Önkormányzat éves gazdálkodási tevékenységet.