

Dunaalmás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (V. 6.) 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 beszámolóok 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 hatásköreiről 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 főösszeggel
- b) 418 913 619 Ft kiadási főösszeggel 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.

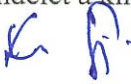

(6) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a) pontja szerinti egyszerűsített mérleg kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

(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.


Makay Tibor
polgármester 




dr. Horváth József
jegyző 

A rendelet kihirdetve: 2026. május 6.


dr. Horváth József
jegyző 

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

1. Dunaalmás Község Önkormányzata 2025. évi bevételei forrásoként (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%
<i>Saját működési bevételek</i>	<i>56 313 098</i>	<i>61 814 884</i>	<i>58 286 033</i>	<i>94,3%</i>
<i>Felhalmozási bevételek (ingatlanok értékesítése)</i>	<i>22 500 000</i>	<i>22 500 000</i>	<i>22 500 000</i>	<i>100%</i>
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 szervek 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%

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 a 3/2026. (V. 6.) 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

4. melléklet a 3/2026. (V. 6.) önkormányzati rendelethez

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 a 3/2026. (V. 6.) 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 szervek 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 a 3/2026. (V. 6.) 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 a 3/2026. (V. 6.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2025. évben

	A	B	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
Különbféle 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
Bérfelrakások	6 318 596	7 472 507
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 380 869	61 007 380
VI. Értékcsökkenési 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 Képviselőtestület az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, zárszámadás keretében ismerje meg az Önkormányzat éves gazdálkodási tevékenységet.