



6. napirend

Előterjesztés Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 27-i ülésére

DUNAKILITI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

9225 Dunakiliti, Kossuth
Lajos u. 86.

Telefon/fax: 96/671-033,
Telefon: 96/671-037

polgarmester@dunakiliti.hu
dunakiliti.hu
viragosdunakiliti.hu

Tárgy:

A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló

Előterjesztő:

Kovács Andor Tamásné polgármester

Készítette:

DKÖH pénzügyi csoport

Tárgyalás módja:

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Szavazás módja:

Nyílt szavazás, a javaslat elfogadásához – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára – az egyszerű többséget igénylő javaslat esetén a jelen levő önkormányzati képviselők, minősített többséget igénylő javaslat esetén az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges.

Dunakiliti, 2025. május 15.

Kovács Andor Tamásné sk.
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdése alapján elkészítettük az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót.

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését a 3/2025.(II.27.) önkormányzati rendelettel 919 813 284 Ft kiadási és bevételi főösszeggel állapította meg. Az eredeti előirányzat az év végéig 276 047 869 Ft-tal növekedett, aminek hatására a 2025. évi költségvetés módosított előirányzata 1 195 861 153 Ft-ra változott.

Az önkormányzat 2025.évi költségvetése 1.191.159.769 Ft bevétellel és 921.574.686 Ft kiadással teljesült.

A 2025. évi költségvetési maradvány (2025. évi beszámoló 07/A űrlap) a következők szerint alakult:

Önkormányzat	263 696 395 Ft
Közös Hivatal	2 486 631 Ft
Óvoda	1 834 715 Ft
Bölcsőde	1 567 342 Ft
ÖSSZESEN	269 585 083 Ft

A tájékoztató tartalma:

- I. Az Önkormányzat bevételei
- II. Az önkormányzat kiadásai
- III. Közös Hivatal költségvetése
- IV. Kiserdei Óvoda költségvetése
- V. Kiserdei Bölcsőde költségvetése

A zárszámadással egyidejűleg bemutatott mérlegek, kimutatások:

- 1. melléklet Részesedések
- 2. melléklet Pénzeszközök
- 3. melléklet Mérleg-Eszközök
- 4. melléklet Mérleg- Forrás
- 5. melléklet Önkormányzat pénzmaradvány
- 6. melléklet Beruházás-Fejűjtés
- 7. melléklet DKÖH pénzmaradvány
- 8. melléklet DKÖH pénzeszköz
- 9. melléklet Óvoda pénzmaradvány
- 10. melléklet Óvoda pénzeszköz
- 11. melléklet Bölcsőde pénzmaradvány
- 12. melléklet Bölcsőde pénzeszköz
- 13. melléklet Vagyonkimutatás

Az önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat – költségvetési szervei nélküli (Közös Hivatal, Óvoda, Bölcsőde) – bevételeinek eredeti előirányzata 2025-ben 911 431 514 Ft volt.

Az év közben bekövetkezett módosítások hatására a költségvetés módosított bevételi előirányzata 1.186.873.415 Ft-ra emelkedett és 1.181.546.361 Ft-tal teljesült 2025. december 31-én.

Főbb bevételi jogcímek:

Működési és felhalmozási támogatás B1-B2

Közhatalmi bevételek B3

Működési bevételek B4

Felhalmozási bevételek B5

Működési célú átvett pénzeszközök B6

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7

Finanszírozási bevételek B8

I. Az önkormányzat bevételei

adatok Ft-ban					Teljesítés a mód.ei- hoz képest (%)
Jogcímek	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
H.önk.működésének ált.tám.(B111)	1.	86 569 213	96 797 019	96 797 019	100,00
T.önk.egyes köznev.fela.tám(B112)	2.	109 201 676	109 831 676	109 831 676	100,00
T.önk.szoc.gy.jóléti és gyerm.étk.feladatainak tám.(B113)	3.	82 053 452	88 411 866	88 411 866	100,00
T.önk.kulturális feladatai tám.(B114)	4.	5 114 243	7 020 535	7 020 535	100,00
Műk.célú kieg. támog. (B115)	6.	0	1 546 860	1 546 860	100,00
Helyi önk.kiegészítő támog. (B116)	7.	0	1 033 200	1 033 200	100,00
Önk.működési támogatásai (B11)	7.	282 938 584	304 641 156	304 641 156	100,00
Egyéb műk.c.tám.áht.belülről(B16)	8.	12 353 601	12 746 819	13 079 162	102,61
Műk.c.tám.áll.háztart.belülről (B1)	9.	295 292 185	317 387 975	317 720 318	100,10
Felhalm.c.önkormányzati tám.(B21)	10.	0	0	0	0,00
E.fej.kezelésű előirányzatok (B25)	11.	0	12 600 998	12 600 998	100,00
Felhalm.c.tám.államházt.belül(B2)	12.	0	12 600 998	12 600 998	100,00
Vagyoni típusú adók (B34)	13.	18 500 000	22 538 000	24 380 436	108,17
ebből: építményadó (B34)	14.	0	0	24 380 436	0,00
magánsz.kommun.adó (B34)	15.	0	0	0	0,00
Értékesítési.és forgalmi adók (B351)	16.	235 000 000	359 471 000	382 269 819	106,34
ebből: általános forg.adó (B351)	17.			0	0,00
iparú.z.adó-állandó jell(B351)	18.	0	0	382 269 819	0,00
Egyéb áruhaszn.és szolg.adók(B355)	19.	2 000 000	2 000 000	1 796 600	89,83
ebből: idegenforg.adó (B355)	20.	0	0	1 524 900	0,00
Termékek és szolgált.adói (B35)	21.	237 000 000	361 471 000	384 066 419	106,25

Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	22.	700 000	854 000	1 156 646	135,44
ebből: talajterhelési díj	23.			309 600	0,00
egyéb települési adók (pótlék, bírság)	24.			335 920	0,00
Közhatalmi bevételek (B3)	25.	256 200 000	384 863 000	409 603 501	106,43
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	26.	10 178 000	10 178 000	10 234 574	100,56
Közvetített szolg.ellenértéke (B403)	27.	9 047 400	9 047 400	6 627 854	73,26
Tulajdonosi bevételek (B404)	28.	107 834	18 107 834	18 107 834	100,00
Ellátási díjak (B405)	29.	10 000 000	10 000 000	7 319 405	73,19
Kiszámlázott ált.forgalmi adó (B406)	30.	20 191 000	20 191 000	13 657 328	67,64
Ált.forgalmi adó visszatérítése(B407)	31.	2 640 000	2 640 000	5 003 505	189,53
Kamatbevételek (B408)	32.	400 000	400 000	429 680	107,42
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	33.	0	573 912	573 912	100,00
Egyéb működési bevételek (B411)	34.	1 000 000	1 000 000	1 658 716	165,87
Működési bevételek (B4)	35.	53 564 234	72 138 146	63 612 808	88,18
Ingatlanok értékesítése (B52)	36.	63 472 000	63 472 000	41 597 440	65,54
Felhalmozási bevételek (B5)	37.	63 472 000	63 472 000	41 597 440	65,54
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	38.	0	0	0	0,00
Felhalm.c.átvett pénzeszk. (B7)	39.	0	0	0	0,00
Költségvetési bevételek (B1-B7)	40.	668 528 419	850 462 119	845 135 065	99,37
Előző év költsv.maradv.ig.v.(B813)	41.	242 903 095	242 903 095	242 903 095	100,00
ÁH-n belüli megelőlegezések (B814)	42.	0	93 508 201	93 508 201	100,00
Finanszírozási bevételek (B8)	43.	242 903 095	336 411 296	336 411 296	100,00
Bevételek mindösszesen	44.	911 431 514	1 186 873 415	1 181 546 361	99,55

Közös Hivatal pénzmaradványa	453 366	453 366	453 366
Közös Hivatal saját bevétele	320 000	320 000	482 404
Óvoda pénzmaradvány	381 451	381 451	381 451
Óvoda saját bevétel	4 642 000	5 112 000	5 225 396
Bölcsőde pénzmaradvány	552 699	552 699	552 699
Bölcsőde saját bevétel	2 032 254	2 168 222	2 518 092
Költségvetési rendelet főösszege	919 813 284	1 195 861 153	1 191 159 769

Működési célú támogatások (B1)

Az önkormányzat működési támogatása (B11) Az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető támogatás a bevételek 25,78 %-át teszik ki, ami összességében 304.641.156 forintot jelentett 2025-ben. Az önkormányzat a nettó finanszírozás keretében az általános működéshez, a kötelező és önként vállalt feladati ellátásához kap működési támogatást.

Az eredeti előirányzat változása:

- normatíva felmérés alapján pótigény illetve lemondás alapján
- szociális tűzifa vásárlás támogatása
- 2024. évi beszámoló alapján póttámogatás
- kulturális feladatok bértámogatása

Önkorm.működésének ált.támogatása B111 **10.227.806**

- | | |
|------------------------------|------------|
| ▪ kiegészítő támogatás | 2.250.642 |
| ▪ májusi pótigény | 2.795.457 |
| ▪ októberi lemondás | -1.470.000 |
| ▪ polgármesteri bértámogatás | 6.651.707 |

Köznevelési .feladatok támogatása B112 **630.000**

- | | |
|---------------------|---------|
| ▪ májusi pótigény | 681.712 |
| ▪ októberi lemondás | -51.712 |

Szoc.feladatok támogatása B113 **6.358.414**

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| ▪ Szoc.ágazati pótlék | 718.560 |
| ▪ májusi pótigény | 6.375.090 |
| ▪ októberi lemondás | -467.061 |
| ▪ gyermekétkeztetés májusi lemondás | -699.054 |
| ▪ gyermekétkeztetés októberi pótigény | 430.879 |

Kulturális feladatok támogatása B114

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| ▪ Kulturális feladatok bérkompenzáció | 1.906.292 |
|---------------------------------------|-----------|

Működési célú kiegészítő támogatások B115

- | | |
|-------------------------|-----------|
| ▪ Szoc. tűzifa vásárlás | 1.546.860 |
|-------------------------|-----------|

Helyi önk. kiegészítő támogatásai B116

- | | |
|---|-----------|
| ▪ 2024.évi elszám. alapján póttámogatás | 1.033.200 |
|---|-----------|

ÖSSZESEN: **21.702.572,-Ft**

Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül (B16) jogcímen az **eredeti előirányzatban** az Óvoda és a Hivatal működéséhez Feketeerdő önkormányzattól átvett pénzeszközt terveztük

12 232 401 forint összegben valamint ide került az iskolaorvosi ellátásra kapott NEAK támogatás előirányzata is 121.200,-Ft összegben.

Az eredeti előirányzat változása év közben:

- a 2024. évi intézményi elszámolás alapján Feketeerdőtől átvett pénzeszköz 328 588
- 2024. évi intézményi elszámolás alapján Dunaszigetről átvett pénzeszköz 64.630
- Módosított előirányzat 12 746 819**

A jogcímen 13 079 162 forint bevétel az alábbi jogcímeken érkezett:

- Iskolaorvosi feladatok NEAK támogatás 121 200
- Feketeerdő támogatás Ovi, KH) 12.232.401
- Feketeerdő int.elszámolás (Ovi, védőnő) 328.588
- Dunasziget intézményi elszámolás (ovi) 64.630
- nyári diákmunka támogatása 332.343
- **ÖSSZESEN 13.079.162**

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (B2)

A 2025.évi költségvetésben eredeti előirányzatként nem terveztünk pályázati bevételt.

Az előirányzat az év során 12 600 998 forinttal módosult, ami a Kossuth u. 97-111. járda és a Kiserdei óvoda főzőkonyha tetőfelújításának támogatását jelenti.

A módosított előirányzat 12 600 998 forint, ami megegyezik a teljesítés összegével.

A pénzügyi teljesítésének részletezése:

- Kossuth u. 97-111. járdafelújítás támogatás 7 171 999,-
- Kiserdei óvoda főzőkonyha tetőfelújítás 5 428 999,-
- Összesen: 12.600.998,-**

Közhatalmi bevételek (B3)

Helyi adók

adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat 2025.	Pénzügyi teljesítés	Teljesítés az előirányzathoz képest	Követelés állomány 2025.XII.31.	Kötelezettség állomány 2025.XII.31.	
		2025.XII.31.	%-ban		Tárgyévben keletkezett túlfizetés	Előző évben vagy korábban keletkezett túlfizetés
Építményadó	22 538 000	24 380 436	108,17%	578 503	143 307	66 480

Tartózkodási idő után fizetendő idegenforgalmi adó	2 000 000	1 796 600	89,83%	26 800	47 950	0
Helyi iparüzési adó	359 471 000	382 269 819	106,34%	1 119 990	2 370 639	51 710 694
Közhatalmi bevétel (bírság, pótlék, talajterhelési díj)	854 000	1 156 646	135,44%	1 170 511	4 714	56 761
Összesen	384 863 000	409 603 501	106,43%	2 895 804	2 566 610	51 833 935

Szolgáltatások ellenértéke B402

A B402 rovaton a lakosságnak nyújtott szolgáltatások valamint bérbeadásból származó bevételek jelennek meg. Ide könyveltük a nyári tábor részvételi díjait is. Ezen a jogcímen 10.234.574,-Ft bevétel érkezett az önkormányzathoz. A teljesítés az előirányzathoz viszonyítva 100,56%.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403

Ezen a rovaton a továbbbszámlázásból származó bevétel jelenik meg. Ilyen a Sportcsarnok rezsiköltségének 50 %-a, amit a Tankerület fizet, a védőnői szolgálat kiadásai, amit a Vármegyei kórház fizet, valamint a bérbeadott lakások rezsijének továbbbszámlázott költségei. A teljesítés 6.627.854,-Ft bevételt jelentett, ami elmarad az elvárttól. Ennek oka, hogy a védőnői szolgálat működésével kapcsolatos II. félévi költségek tovább számlázása áthúzódott 2026.évre, ezért mutat a teljesítés lemaradást.

Tulajdonosi bevételek B404

Az AQUA Szolgáltató Kft-től 2024. évi vagyonkezelési díj érkezett ezen a jogcímen 107.834,-Ft összegben.

A tulajdonosi bevétel előirányzat során könyveltük le testületi döntés alapján a Községüzemeltető Kft -ből kivett 18.000.000,-Ft osztalékot is.

Ellátási díjak B405

Ezen a rovaton tartjuk nyilván az iskolások étkezési térítési díjából származó bevételeket, ami 7.319.405,-Ft-ot jelentett a költségvetésben. A teljesítést az étkező gyerekek létszáma befolyásolja.

Kiszámlázott általános forgalmi adó B406

A teljesítés ezen 13 9657 328,-Ft, amiből 11 231 310,-Ft a telekértékesítéshez kapcsolódik, a fennmaradó összeg a kiszámlázott étkezési térítési díjak utáni áfa.

Általános forgalmi adó visszatérítése B407

Ezen a soron a havi Áfa bevallások alapján visszaigényelt ált.forg.adó összege szerepel, melyből a legjelentősebb tétel 2 db telek visszavásárlásának befizetett áfa visszaigénylése 4.293.000,-Ft összegben. A fennmaradó összeg a kiszámlázott étkezési díjak és szolgáltatások áfája.

Kamatbevételek B408

A kamatbevétel **429.680,-Ft** összeggel teljesült.

Biztosító által fizetett kártérítés B410

Ezen a soron könyveltük a tanyabusz szélvédő cseréjének biztosító által fizetett részét 470.162,-Ft összegben, illetve a Kossuth utcai baleset után kapott 103.750,-Ft kártérítést.

Egyéb működési bevételek B411

Egyéb működési bevételre **1.000.000,-Ft** eredeti előirányzatot tervezett az önkormányzat.

A teljesítés a rovaton **1 630 145,- Ft**, ami a következő jogcímeken érkezett:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| ▪ Előző évi közüzemi díjak jóváírása | 1 653 265 |
| ▪ kerekítési különbözet | 5.451 |

Ingatlanok értékesítése B52

A költségvetésben az alábbi eredeti előirányzatot terveztük

Gyümölcsös utcai telek	23.622.000,-Ft
<u>736 hrsz. 4 db telek</u>	<u>39.850.000,-Ft</u>
Összesen:	63.472.000,-Ft

2025.évben 3 db telket értékesített az önkormányzat. 1 db teleknél értékkülönbözet befizetése történt, mivel a kedvezményes áron kapott telek továbbértékesítésre került. Ezen a jogcímen 41.597.440,-Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak.

Előző évi költségvetési maradvány (B8131)

A rovat az előző évi pénzmaradványt tartalmazza 242.903.095,-Ft összegben.

Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)

Ez a sor tartalmazza az év során a Magyar Államkincstár által – HIPA többlet illetve közteher és egyéb kötelezettségek miatt – benyújtott inkasszó összegének könyvelését 93.508.201,-Ft összegben.

II. Az Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak eredeti előirányzata – Közös Hivatal, Óvoda és Bölcsőde nélkül – 911.431,514,-Ft-ról 1.186.873.415 Ft-ra módosult és 917.849.9661 Ft-ra teljesült. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 77,33%.

adatok Ft-ban

Jogcím	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód.ei.-hoz képest (%)
Személyi juttatások (K1)	1.	86 893 696	88 186 867	81 365 056	92,26
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	2.	11 491 000	11 942 788	9 774 645	81,85
Készletbeszerzés (K31)	3.	9 650 000	11 056 976	7 300 478	66,03
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	4.	2 718 000	3 118 000	2 458 525	78,85
Szolgáltatási kiadások (K33)	5.	102 762 510	104 404 206	71 609 364	68,59
Kiküldetések, reklám kiadások (K34)	6.	200 000	200 000	9 000	4,50
Egyéb dologi kiadások (K35)	7.	72 012 660	72 428 286	45 704 119	63,10
Dologi kiadások (K3)	8.	187 343 170	191 207 468	127 081 486	66,46
Egyéb nem intézményi ellátás (K48)	14.	12 400 000	12 400 000	10 575 230	85,28
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	15.	12 400 000	12 400 000	10 575 230	85,28
Elvonások és befizetések (K502)	16.	86 418 098	165 029 475	164 969 475	99,96
Egyéb műk.c.tám.államht.bel(K506)	17.	12 616 822	43 885 132	39 980 226	91,10
Egyéb műk.c.tám.államht.kív (K512)	18.	12 000 000	13 450 000	13 450 000	100,00
Tartalék (K513)	19.	27 813 298	74 964 309	0	0,00
Egyéb működési célú kiadások (K5)	20.	138 848 218	297 328 916	218 399 701	73,45
Beruházások (K6)	21.	127 452 232	111 457 554	57 335 454	51,44
Felújítások (K7)	22.	27 956 252	45 992 374	15 788 908	34,33
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	23.	0	0	0	0,00
Költségvetési kiadások (K1-K8)	24.	592 384 568	758 515 967	520 320 480	68,60
ÁH-n belüli megelőlegezések (K914)	26.	9 818 393	103 326 594	91 619 470	88,67
Belföldi irányító szervi tám. (K915)		309 228 553	325 030 854	305 910 016	94,12
Finanszírozási kiadás (K9)	27.	319 046 946	428 357 448	397 529 486	92,80
Kiadások összesen (K1-K9)	28.	911 431 514	1 186 873 415	917 849 966	77,33

Közös Hivatal költségvetési kiadásai	111 287 069	115 988 776	103 165 835
Közös Hivatal működési támogatása	-110 513 703	-115 215 410	-104 716 696
Óvoda költségvetési kiadásai	124 501 092	132 936 411	126 237 923
Óvoda működési támogatása	-119 477 641	-127 442 960	-122 465 791
Bölcsőde költségvetési kiadásai	81 822 162	85 093 405	80 230 978
Bölcsőde működési támogatása	-79 237 209	-82 372 484	-78 727 529

Költségvetési rendelet főösszege	919 813 284	1 195 861 153	921 574 686
---	--------------------	----------------------	--------------------

Személyi juttatások és járulékok (K1-K2)

A személyi juttatások rovata a polgármester illetményét, 10 fő munkavállaló illetményét valamint a képviselői tiszteletdíjakat tartalmazza.

Év közben ide kerültek az eredetileg nem tervezett külsős megbízási díjak, mint például a táboroztató pedagógusoknak, a Falunapon közreműködő külsősöknek fizetett megbízási díjak, a rendőr, tűzoltó, önkormányzati munkatársak jutalma.

- Nyári tábor megbízási díj 143.164,-
- civil szervezetek támogatása alpolg.díjazásából -1 888.650,-
- iskolaigazgató jutalom 284.811,-
- polgármesteri bér támogatás 2.473.856,-
- megbízási díjak 279.990,-
- járulék 451.788,-

Személyi juttatások jogcímen 81.365.056,-Ft összeget fizetett ki az önkormányzat, amely az év végére 92,26 %-ban teljesült. A járulékok jogcímen 9.774.645,-Ft-ot fizetett az önkormányzat 2025. évben 81,85 % teljesítéssel.

Dologi kiadások (K3)

K31 Készletbeszerzés

Készletbeszerzésre kerülnek a könyvek, folyóiratok, irodaszer, tisztítószer, munkaruha (tanyagondnok) üzemanyag beszerzésével kapcsolatos kiadások, illetve a szociális tűzifa beszerzésére fordított összege is. A teljesítés az előirányzathoz viszonyítva 66,03 %.

K32 Kommunikációs szolgáltatások

Itt könyveljük az internet- és telefonszolgáltatás díját, a számítástechnikai hálózat karbantartására kifizetett összeget. A teljesítés a rovaton 78,85 %.

K33 Szolgáltatási kiadások

Ide könyveljük az önkormányzati ingatlanok közüzemi, karbantartási díjait, a közvilágítás díját, a vásárolt élelmezés (gyermekétkeztetés) költségeit, a vagyonbiztosítást és egyéb üzemeltetéssel kapcsolatos kiadásokat. A teljesítés 68,59%.

K34 Kiküldetések, reklám kiadások

Ezen a rovaton 200.000,-Ft kiadást terveztünk A teljesítés 9.000,-Ft kiadással mindössze 4,50%.

K35 Egyéb dologi kiadások

Ez a rovat tartalmazza többek között az önkormányzat rendezvényeinek, a Dunakiliti Krónika megjelentetésének költségeit, az önkormányzat által fizetett tagdíjakat, az előzetesen felszámított áfát és a fizetendő áfa összegét.

Az előirányzathoz viszonyított teljesítés 63,10%.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Az ellátottak pénzbeli juttatásai címen kifizetett egyéb nem intézményi ellátás (K48) kiadásai az év végéig 85,28%-ban realizálódott, 10 575 230,-Ft összeggel.

Ezen a rovaton könyveljük a települési támogatásokat.

beiskolázási támogatás	237 000 Ft
szoc.tüzifa szállítás	515 620 Ft
babaszámla egyszeri juttatás	220 000 Ft
települési támogatás	6 277 126 Ft
szociális étkezés	219 435 Ft
jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	295 500 Ft
70 éven felüliek hulladékszállítása	829 990 Ft
lakásfenntartási támogatás	4 000 Ft
közttemetés	376 559 Ft
újszülöttek támogatása	1 600 000 Ft
összesen:	10.573.230 Ft

Egyéb működési célú kiadások (K5)

Az elvonások és befizetések (K502) rovat tartalmazza a 2025. évben fizetendő szolidaritási hozzájárulás összegét, amely 86.418.098,-Ft valamint a HIPA többletbevétel miatti elvonás összegét 78.611.377,-Ft-ot..

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (K506)

Itt tervezzük a Mosonmagyaróvári Térségi Társulásnak fizetendő díjakat, hozzájárulásokat és a Bursa támogatással kapcsolatos kiadást. Az eredeti előirányzat 12.616.822,-Ft volt.

Az előirányzat az év folyamán módosult egyrészt 1.383.892,-Ft-al, amely az intézményi elszámolás alapján Feketeerdőnek visszafizetendő 1.331.580,-Ft valamint a Kültérületi utak pályázat elszámolásával visszafizetendő 52.312,-Ft. Másrészt ide került a K62 beruházási rovatról 29.884.418,-Ft mert az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett az „Élhető települések” TOP pályázat kapcsán.

A teljesítés tételesen:

- 6.761.916,- Térségi Társulás
- 1.950.000,- BURSA
- 52.312,-Vízpart-Mocsolai külter.utak pály. visszafizetés
- 29.884.418,-Élhető települések TOP pály.visszafizetés
- 1.331.580,- Feketeerdő részére visszafizetett hozzájárulás

A működési célú kiadások (K512) 13.450.000,-Ft összeg a civil szervezeteknek nyújtott támogatás összeget tartalmazza. A teljesítés 100,00%.

Tartalék K513

A tartalék előirányzatát a költségvetésben 27 813 298 Ft összeggel állapította meg a képviselő-testület. A képviselő-testület és a polgármester döntéseinek hatására az előirányzat év végére 74 964 309 Ft-ra emelkedett.

Beruházási, felújítási kiadások K6-7-8

Fejlesztési kiadásokra a költségvetésben 155.408.484,-Ft-ot tervezett az önkormányzat. A kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 46,44%-ban 73.124.362,-Ft összeggel teljesültek. A beruházásokat bemutató táblázat a szöveges beszámoló 1.melléklete.

Államháztartáson belüli megelőlegezések K914

Ez a sor tartalmazza a 2026.0.havi megelőlegezés 11.707.124,-Ft mellett az év során a Magyar Államkincstár által – HIPA többlet illetve közteher és egyéb kötelezettségek miatt – benyújtott inkasszó összegének könyvelését 79.912.346,-Ft összegben.

Központi irányítószervi támogatások K915

Központi irányítószervi támogatásként (K915) könyveljük a Közös Hivatal, az Óvoda és Bölcsőde fenntartótól kapott működési költségvetési támogatását. A Közös Hivatal támogatása 104.716.696,-Ft-tal 90,89%-ra, az Óvoda támogatása 122.465.791,-Ft-tal 96,09%-ra, a Bölcsőde támogatása 78.727.529,-Ft-tal 95,58%-kal teljesült.

Az eredeti előirányzat az alábbiak szerint módosult az év során:

Eredeti előirányzat	309 228 553,-Ft
<i>Közös Hivatal előirányzatának módosításai</i>	
• 15% bérfejlesztés	4 701 707,-Ft
<i>Óvoda előirányzatának módosításai</i>	
• vásárolt ételmezés	2 667 000,-Ft
• teljesítmény alapján bérkiegészítés	630 000,-Ft
• jutalom	4.668.319,-Ft
<i>Bölcsőde előirányzatának módosításai</i>	
• jutalom	3.135.275,-Ft
Összes változás	15.802.301,-Ft
Módosított előirányzat	325 030 854,- Ft

III. DUNAKILITI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Az önkormányzatok a Közös Hivatal költségvetését 110.967.069 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, ami a Közös Hivatal 15 %- os béremelése miatti intézményfinanszírozás összegével 4.701.707,-Ft -tal emelkedett év közben.

A Közös Hivatal költségvetési bevételei 105.652.466,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 103.165.835,-Ft-tal teljesültek.

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Jogcímek	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belül B1	1.	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek B3	2.	300 000	300 000	480 000	160,00
Működési bevételek B4	3.	20 000	20 000	2 404	12,02
Költségvetési bevételek B1-B7	4.	320 000	320 000	482 404	150,75
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele B8131	5.	453 366	453 366	453 366	100,00
Központi, irányítószervi támogatása B816	6.	110 513 703	115 215 410	104 716 696	90,89
Finanszírozási bevételek B8	7.	110 967 069	115 668 776	105 170 062	90,92
Bevételek mindösszesen B1-B8	8.	111 287 069	115 988 776	105 652 466	91,09

A **közhatalmi bevételek (B3)**: Az esküvők munkaidőn kívüli és hivatali helyiségen kívüli bonyolításáért rendeletben meghatározott díjazt fizetnek a házasulandó felek. Az eredeti előirányzat 300.000,-Ft volt, a teljesítés 480.000,-Ft.

A **működési bevétel (B4)** Kamatbevétel nem volt. A 2.404,-Ft bevétel közvetített szolgáltatásból teljesült.

Előző évi költségvetési maradvány (B8131) soron terveztük a 2024.évi költségvetési maradványt 453.366,-Ft összegben.

Felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816) az önkormányzatok által, a Közös Hivatal működésére átutalt intézményfinanszírozás, valamint a nettó finanszírozás keretében elszámlott állami támogatás. A teljesítés 104.716.696,-Ft, mely 90,89%-nak felel meg.

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Jogcím	Sor		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Személyi juttatások	K1	1.	85 255 990	89 416 793	81 455 243	91,10
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	2.	11 686 079	12 226 983	11 216 696	91,74
Dologi kiadások	K3	3.	12 954 350	12 954 350	10 458 145	80,73
Működési célú kiadások	K5	4.	0	0	0	0,00
Beruházások	K6	4.	1 390 650	1 390 650	35 751	2,57
Költségvetési kiadások	K1-K8	5.	111 287 069	115 988 776	103 165 835	88,94

A *személyi juttatások és járulécai (K1-K2)* teljesítése az előirányzatnak megfelelő, 91,17 %.

A *dologi kiadások (K3)* a működéssel kapcsolatos szolgáltatások, kiadások összegét mutatja 10.458.145,-Ft értékben.

A *beruházások (K6)* előirányzat terhére informatikai eszközök beszerzése november-december hónapban valósult meg. A teljesítés ezen a rovaton 35.751,- Ft, mivel a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2026.évre.

A Közös Hivatal pénzmaradványát bemutató tábla az előterjesztés 7. melléklete, pénzeszköz változását bemutató tábla az előterjesztés 8. melléklete.

IV. KISERDEI ÓVODA

A Kiserdei Óvoda 2025. évi költségvetését 124 501 092 Ft kiadási és bevételi főösszeggel állapította meg a képviselő-testület.

Az év során 8 435 319 Ft-tal emelkedett az előirányzat, amely az alábbi tételekből tevődik össze.

- 470.000,-Ft áfa visszatérítés
- 630.000,-Ft 10-12.hónapra a teljesítményértékelés alapján fizetendő bértámogatás
- 4.668.319,- Ft év végi jutalom
- 2.667.000,- Ft gyermekétkeztetés finanszírozása
-

A Kiserdei Óvoda költségvetési bevételei 128.072.638,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 126.237.923,-Ft-tal teljesültek.

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Jogcímek	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Működési bevételek B4	1.	4 642 000	5 112 000	5 225 396	102,22
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele B813	2.	381 451	381 451	381 451	100,00
Központi, irányítószervi támogatása B816	4.	119 477 641	127 442 960	122 465 791	96,09
Bevételek mindösszesen	5.	124 501 092	132 936 411	128 072 638	96,34

Működési bevételek (B4) az Óvodában az étkeztetéssel kapcsolatos bevételek, valamint az ezekhez kapcsolódó áfa visszatérítések.

Előző évi költségvetési maradvány (B813) soron terveztük a 2024. évi költségvetési maradványt 381.451,-Ft-ot.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816) bevételi jogcím takarja a nettó finanszírozás keretében kapott állami támogatást, valamint az önkormányzatok támogatását a Kiserdei Óvoda működési kiadásainak biztosításra.

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Jogcím	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Személyi juttatások K1	1.	79 700 732	84 389 510	79 871 554	94,65
Járulékok K2	2.	10 301 471	10 911 012	10 884 989	99,49
Dologi kiadások K3	3.	31 235 497	34 372 497	33 156 680	96,46
Működési kiadások K1-K3	4.	121 237 700	129 673 019	123 883 223	95,54
Felhalmozási kiadások K6	5.	3 263 392	3 263 392	2 354 700	72,15
Költségvetési kiadások K1-K8	6.	124 501 092	132 936 411	126 237 923	94,96

Bér és a járulékai (K1-K2) 90.726.543,-Ft összeggel 95,2%-ban teljesültek.

A **dologi kiadások (K3)** 33.156.680,-Ft összegben teljesültek, szintén az előirányzatnak megfelelően.

Felhalmozási kiadások (K6) soron tervezte az óvoda informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök (papírvágó, porszívó, udvari játékok) beszerzését. Az eszközbeszerzések az év folyamán megvalósultak, a teljesítés 2.354.700,-Ft összegben 72,15%.

A Kiserdei Óvoda pénzmaradványát bemutató tábla az előterjesztés 9. melléklete, pénzeszköz változását bemutató tábla az előterjesztés 10.melléklete.

V. KISERDEI BÖLCSŐDE

Az önkormányzatok a Kiserdei Bölcsőde költségvetését 81 822 162 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, ami az év során 3.271.243,-Ft-tal emelkedett. Az előirányzat többlet elsősorban az év végi jutalom forrását jelentette, illetve 135.968,-Ft összegben áramdíj visszatérítés érkezett.

A Kiserdei Bölcsőde költségvetési bevételei 81.798.320,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 80.230.978,-Ft-tal teljesültek.

BEVÉTELEK

Jogcímek		So r	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Működési bevételek	B4	1.	2 032 254		2 168 222	2 518 092	116,14
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	2.	552 699		552 699	552 699	100,00
Központi, irányítószervi támogatása	B816	3.	79 237 209		82 372 484	78 727 529	95,58
Bevételek mindösszesen		4.	81 822 162		85 093 405	81 798 320	96,13

Működési bevételek (B1) a Bölcsődében az étkeztetéssel kapcsolatos bevételek, valamint az ezekhez kapcsolódó áfa visszatérítések.

A **felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816)** bevételi jogcím takarja a nettó finanszírozás keretében kapott állami támogatást, valamint az önkormányzatok támogatását a Kiserdei

Bölcsőde működési kiadásainak fedezetére, amit a költségvetés elfogadásakor állapított meg a fenntartó önkormányzat. A teljesítés 81.798.320,-Ft.

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Jogcím	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Személyi juttatások K1	1.	57 946 043	60 344 692	58 393 315	96,77
Járadékok K2	2.	7 543 010	8 279 636	8 279 636	100,00
Dologi kiadások K3	3.	15 606 109	16 342 077	13 431 637	82,19
Működési kiadások K1-K3	4.	81 095 162	84 966 405	80 104 588	94,28
Felhalmozási kiadások K6	5.	127 000	127 000	126 390	99,52
Költségvetési kiadások K1-K8	6.	81 222 162	85 093 405	80 230 978	94,29

Bér és a járadékai (K1-K2) 66.672.951,-Ft-ot jelentettek, ami 97,16% teljesítésnek felel meg.

A *dologi kiadások (K3)* 13.431.637,-Ft összegben, 82,19%-ra teljesültek.

Felhalmozási kiadások (K6) soron tervezte a Bölcsőde kisértékű tárgyi eszközök beszerzését. Az év folyamán iratmegsemmisítő, lamináló és porszívó került beszerzésre 126.390,-Ft összegben.

A Kiserdei Bölcsőde pénzmaradványát bemutató tábla az előterjesztés 11.melléklete, pénzeszköz változását bemutató tábla az előterjesztés 12. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló megtárgyalására és a zárszámadási rendelet megalkotására.

Határozati javaslat:

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2026. (V.27.) határozata

A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal