



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

Szám: DA/70-60/2025

1. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. szeptember 24-i rendes ülésére

Tárgy: Dunaalmás Község Önkormányzatának I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló

Előterjesztő: Makay Tibor polgármester

Készítette: Pauerné Csaba Judit kirendeltség-vezető
Paréj Diána Barbara gazdálkodási ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025.(I.30.) önkormányzati rendeletében foglalt előirányzatok I. félévi teljesítése az alábbiak szerint alakult:

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	38 168 254	38 168 254	20 483 356	54%
Települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	91 589 414	91 589 414	47 626 495	52%
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	55 937 450	55 937 450	29 087 474	52%
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	20 208 600	20 208 600	10 508 472	52%
Közművelődési feladatok támogatása	4 076 346	4 076 346	2 685 423	66%
Elszámolásból származó bevételek	-	325 800	325 800	100%
Önkormányzatok működési támogatásai	209 980 064	210 305 864	110 717 020	53%

összesen				
-----------------	--	--	--	--

A támogatási összeg fedezi a működtetéshez szükséges kiadásokat, beleértve a személyi és dologi költségeket is. A teljesítési aránya megfelel az Áht. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 4. melléklet C) pontjában foglalt, a helyi önkormányzatok nettó finanszírozásának ütemtervében meghatározottaknak.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 518 504	4 518 504	1 583 809	35%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	214 498 568	214 824 368	112 300 829	52%

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről tartalmazza a közfoglalkoztatottak bértámogatását, továbbá Neszmély hozzájárulásának becsült összegét a Bölcsőde finanszírozásához.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16 381 000	16 381 000	15 358 000	94%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	9 324 495	100%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 820 826	10 820 826	0	0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	27 201 826	27 201 826	24 682 495	91%

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sorokon a vis maior pályázatok összegei, a Leader pályázat után visszatérített támogatás és a TOP Plusz pályázati tartaléka szerepel.

3. Közhatalmi bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Építményadó			11 006 185	63%
Magánszemélyek kommunális adója			7 126 085	89%

Telekadó			8 184 900	43%
Vagyon típusú adók	45 028 800	50 028 800	26 317 170	53%
Iparüzési adó állandó tevékenység után	40 293 200	46 103 733	18 195 107	40%
Helyi adók összesen	85 322 000	96 132 533	44 512 277	76%
Szabálysértési bírság, pótlék	1 000 000	1 000 000	744 127	74%
Közhatalmi bevételek összesen	86 322 000	97 132 533	45 256 404	47%

A helyi adóbevételeknél az iparüzési adó és a telekadó a tervezetthez képest kis mértékben alulteljesített az első félévben. Az építményadó, bírság és pótlék bevételek és a magánszemélyek kommunális adója kedvezően alakultak, teljesítésük meghaladta az időarányos számokat.

Összességében tervezett 86 322 000 Ft eredeti előirányzathoz képest a bevétel 45 256 404 Ft, ami 47 %-os teljesítésnek felel meg.

4. Működési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Szolgáltatások ellenértéke	26 518 723	26 518 723	14 382 507	54%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 446 164	7 446 164	1 986 639	27%
Tulajdonosi bevételek	-	-	10 788 660	100%
Ellátási díjak	15 135 612	15 135 612	7 429 579	49%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 212 599	6 212 599	4 918 901	79%
Egyéb működési bevételek	1 000 000	10 000 000	441 719	4%
Működési bevételek összesen	56 313 098	67 039 098	39 972 064	60%

Szolgáltatások ellenértéke alatt az önkormányzat által kiszámlázott bérleti díjakat értjük, ami a következőket tartalmazza: közterületek, reklámtáblák, tornaterem bérbeadása, lakbérbevételek, Kis Vendéglő Kft., Magyar Posta Zrt., három telefontorony (Telekom, Vodafone, Telenor) Tatabányai Tankerületi Központ által fizetett bérleti díjak. Közvetített szolgáltatások ellenértéke alatt a bérlemények után továbbszámlázott közüzemi díjak értendők. Tulajdonosi bevétel az ÉDV Zrt.-vel kötött bérleti szerződés alapján számlázott bérleti díj. Az elmúlt félévben a bérleti díj bevételek a vártak megfelelően alakultak.

Az ellátási díjakból befolyt bevétel az iskolai, óvodai és bölcsődei étkezés, szociális étkezés és a munkahelyi étkezés térítési díjának összegét foglalja magába.

Az egyéb működési bevételek között a kamatjóváírások összege szerepel.

5. Felhalmozási bevételek

2025. I. félévben ingatlanértékesítésből származó bevétele 18 000 000 Ft volt az önkormányzatnak, ez az összeg a Füzihegyi ingatlanok eladásából származik.

Kiadások

Önkormányzat és kapcsolódó kormányzati funkciók kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
------------	---------------------	------------------------	------------	----------------

Törvény szerinti illetmények munkabérek	21 689 600	21 689 600	11 096 232	51%
Béren kívüli juttatások	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 800 000	1 800 000	97 700	5%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	25 489 600	25 489 600	13 193 932	52%
Választott tisztségviselők juttatásai	24 316 908	24 316 908	12 550 548	52%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 620 000	1 620 000	756 625	47%
Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	254 605	26%
Külső személyi juttatások összesen	26 936 908	26 936 908	13 561 778	50%
Személyi juttatások	52 426 508	52 426 508	26 755 710	51%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 115 447	7 115 447	3 839 676	54%
Készletbeszerzés	5 900 000	5 900 000	2 686 707	46%
Kommunikációs szolgáltatások	1 850 000	1 850 000	746 885	40%
Szolgáltatási kiadások	58 493 076	65 253 876	33 943 145	52%
Kiküldetések-reklám és propagandai kiadások	750 000	550 000	8 000	1,5%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	15 324 490	21 773 672	12 019 754	55%
Dologi kiadások összesen	82 317 566	95 327 548	49 404 491	52%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 345 000	1 345 000	756 895	56%
Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	3 000 000	1 908 000	0	0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	40 399 410	40 399 410	10 825 646	27%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre-civil szervezetek	4 000 000	4 000 000	2 165 000	54%
Tartalékok	1 000 000	2 223 000	-	-
Egyéb működési célú kiadások összesen	48 399 410	48 530 410	12 990 646	27%
Immateriális javak beszerzése	7 874 016	7 874 016	0	0%
Ingatlanok beszerzése	59 698 465	59 970 762	6 876 600	12%
Informatikai eszközök beszerzése	800 000	800 000	103 280	13%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	4 794 520	4 794 520	84 866	1,8%
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	17 417 987	17 491 508	225 414	1,3%
Beruházások összesen	90 584 988	90 930 806	7 290 160	8%
Ingatlanok felújítása	7 571 146	7 571 146	5 556 343	73%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	393 701	393 701	-	0%
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 150 509	2 150 509	1 500 213	70%
Felújítások összesen	10 115 356	10 115 356	7 056 556	70%

Költségvetési kiadások összesen	292 304 275	305 791 075	108 094 134	35%
--	--------------------	--------------------	--------------------	------------

- **Ebből Csokonai Művelődési Ház**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	5 200 000	5 200 000	2 666 000	51%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	736 000	736 000	401 250	55%
Dologi kiadások	5 250 000	5 250 000	2 468 034	47%
Beruházási kiadások	-	-	-	
Költségvetési kiadások összesen	11 186 000	11 186 000	5 535 284	50%

A személyi juttatások és járulékai, illetve a dologi kiadások teljesülései a félévhez képest időarányosan alakultak.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségének átadott pénzeszközöket szerepeltetjük, melyet az önkormányzat negyedévente teljesít a kirendeltség felé, továbbá tartalmazza a Tatai Kistérségi Többcélú társulás lakosságárányos éves tagdíját, melyet két részletben továbbítunk a Kistérség felé, ez összeg 2025-ben 1 651 293 Ft.

Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök között szerepel a civil szervezetek, így a DMAC, Nyugdíjas Klub, Dunaalmás Barátainak Köre, Tűzoltó Egyesület, Magyar Vöröskereszt, Neszmélyi Polgárőr Egyesület, a Dunaalmási Kereszténységet Megőrzők Egyesülete és a Vadvirág Dalkör támogatása, valamint az iskolások tanulmányi kirándulásának támogatása.

Az első félév beruházási kiadásai a következők voltak:

- TOP Plusz – Dunaalmás Csapadékvíz-elvezetés tervkészítés
- informatikai eszközbeszerzések (toner, egér)
- villanybojler (Hivatal)
- vezetékes telefon

Kék Duna Óvoda

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Törvény szerinti illetmények munkabérek	111 565 044	111 065 044	48 763 351	44%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	200 000	700 000	700 000	100%
Béren kívüli juttatások	1 600 000	1 600 000	1 484 383	93%
Közlekedési költségtérítés	2 110 800	2 110 800	742 026	35%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	4 119 666	4 119 666	1 861 286	45%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	119 595 510	119 595 510	53 551 046	45%
Egyéb külső személyi juttatások	100 000	100 000	60 952	61%
Személyi juttatások	119 695 510	119 695 510	53 611 998	45%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 639 041	9 639 041	6 943 367	72%
Készletbeszerzés	2 095 000	2 095 000	984 132	47%
Kommunikációs szolgáltatások	46 000	112 970	21 660	19%

Szolgáltatási kiadások	6 625 598	6 625 598	2 943 243	44%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 493 982	2 493 982	855 346	34%
Dologi kiadások összesen	11 260 580	11 327 550	4 804 381	42%
Beruházási kiadások	3 427 879	3 450 224	508 452	15%
Felújítási kiadások	-	217 030	217 030	100%
Költségvetési kiadások összesen	144 023 010	144 329 355	66 085 228	46%

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Ellátási díjak	2 187 000	2 187 000	1 411 000	65%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	62	100%
Egyéb működési bevételek	0	0	3077	100%
Működési bevételek	2 187 000	2 187 000	1 414 139	65%
Működési célú átvett pénzeszközök	0	239 375	239 375	100%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	100%
Költségvetési bevételek	2 187 000	2 426 375	2 153 514	89%

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK

Községgazdálkodás

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	7 135 785	7 135 785	100%
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	141 836 010	141 836 010	64 499 394	46%
Finanszírozási kiadások	141 836 010	148 971 795	71 635 179	48%
Előzői évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 722 209	6 911 676	6 911 676	100%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	7 135 785	0	0%
Finanszírozási bevételek	17 722 209	14 047 461	6 911 676	49%

Kék Duna Óvoda

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
Központi irányító szervi támogatás	141 836 010	141 836 010	64 499 394	46%

Előzői évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	66 970	66 970	100%
Finanszírozási bevételek	141 836 010	141 902 980	64 566 364	46%

2025. I. félévi működés összefoglaló értékelése

A költségvetés készítése során a takarékos gazdálkodás elvét figyelembe véve, a folyamatos fejlesztést és fejlődést is szem előtt tartva, olyan kiadások kerültek előirányozatosításra, ami elengedhetetlen a mindennapos működéshez, illetve a gazdaságos munkavégzést szolgálja.

A személyi jellegű és a dologi kiadások a tervezettnél megfelelően alakultak. A költségvetés elkészítésekor tervezett beruházási kiadások inkább a második félévre tolódnak.

A bevételeken belül a működési támogatások, működési bevételek és a közhatalmi bevételek is időarányosan alakultak.

Mindezek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló elfogadására.

Dunaalmás, 2025. szeptember 19.



Makay Tibor
polgármester



Pauerné Csaba Judit sk.
kirendeltség-vezető

Határozati javaslat:

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete
..../2025.(IX.24.) határozata**

az önkormányzat gazdálkodásának 2025. I. félévi helyzetéről szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete

Elfogadja az önkormányzat gazdálkodásának 2025. I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: Makay Tibor polgármester