

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Község Önkormányzatának 2026. I. félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

2014. szeptember 30-án megszűnt az önkormányzatok, a nemzetiségi önkormányzatok, illetve a társulások tájékoztatási kötelezettsége az első félévi gazdálkodásukról, ugyanakkor a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II. 26.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében. A féléves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A féléves gazdálkodás értékelése

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki.

Hajmáskér Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amelyet szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2026. I. félévi gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Az önkormányzat 2026. I. félévben 236.581.202 Ft kiadást és 268.712.205 Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, a működési bevételek összegeivel, valamint egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazza.

2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban az önkormányzat és intézményeinek vonatkozásában.

adatok Ft-ban

sor	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	280 730 642	304 614 256	164 044 986	54%
2	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	35 999 999	35 999 999	100%
3	B3 Közhatalmi bevételek	72 000 000	72 000 000	49 573 379	69%
4	B4 Működési bevételek	30 001 828	30 128 828	19 033 841	63%
5	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	-
6	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	600 000	600 000	60 000	10%
7	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	383 332 470	443 343 083	268 712 205	61%
9	B8 Finanszírozási bevételek	363 243 088	366 472 124	244 154 805	67%
10	B813 Előző évi maradvány igénybevétele	124 370 601	124 370 601	124 370 601	100%
11	B816 Irányítószeri támogatás	238 872 487	242 101 523	119 784 204	-
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	746 575 558	809 815 207	512 867 010	63%

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Mötv. 117.§. (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a központi költségvetéséről szóló törvény 2. számú mellékletében határozta meg. A feladatfinanszírozási rendszer keretében, a költségvetési törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek

biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását. Az önkormányzat működési támogatása jogcímen kapott támogatás jelentős arányt képvisel a bevételek között és az I. féléves teljesítése 54%-os eredményt mutat. Az alábbi táblázatban részletezésre kerül az önkormányzat működési bevételek megoszlása.

adatok Ft-ban

sor	B1 Működési bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	121 203 390	129 873 003	70 456 858	54%
2	B112 Köznevelési feladatok támogatása	95 716 944	96 385 980	50 441 855	52%
3	B1131 Szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	52 999 384	9 785 625	5 088 525	52%
4	B1132 Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	0	43 213 759	22 471 156	52%
5	B114 Kulturális feladatainak támogatása	6 707 603	11 981 497	6 230 380	52%
6	B16 Egyéb működési célú támogatások	638 266	5 478 267	5 140 804	94%
7	Összesen:	277 265 587	296 718 131	159 829 578	54%

A rovaton belül a B111 Helyi önkormányzatok működési támogatása soron 70.456.858 Ft teljesítés jelentkezett, amelyből 63.025.762 Ft az önkormányzat általános működési támogatása, 7.431.096 Ft pedig a polgármesteri illetménykiegészítés támogatása.

A B112 Köznevelési feladatok támogatása soron 50.441.855 Ft volt a teljesítés, az I. félévben 669.036 Ft-tal növekedett az előirányzat a pedagógus bérkiegészítés támogatás összegével.

A B1131 Szociális és gyermekjóléti támogatás soron 5.088.525 Ft teljesítés történt, az I. félévben az előirányzatot át kellett csoportosítani a megfelelő sorra, ennek összege 43.213.759 Ft volt, így a B1132 Gyermekétkeztetés támogatása sor előirányzata ennek megfelelő összeggel került megemelésre, az I. féléves teljesítés 22.471.156 Ft volt.

A B114 Kulturális feladatok támogatása soron 6.230.380 Ft teljesítés realizálódott, az I. félévben 5.273.894 Ft-tal növekedett az előirányzat a kulturális bértámogatás összegével.

A B16 Egyéb működési támogatások rovaton összesen 5.140.804 Ft bevétel teljesült. Ezen belül a közfoglalkoztatottak bértámogatása 246.803 Ft, az iskola egészségügyi hozzájárulás 54.000 Ft, a VEB2026 pályázati támogatás 1.000.001 Ft és az otthontámogatás összege 3.840.000 Ft volt.

A B2 Felhalmozási célú támogatások soron szerepelnek a pályázati támogatások azon részei, amelyek felhalmozási kiadásokra kerülnek elszámolásra. A Versenyképes Járások Program II. ütem című pályázat támogatása 33.000.000 Ft, a VEB2026 pályázat támogatás összege 2.999.999 Ft.

A B3 Közhatalmi bevételeken az önkormányzat helyi adó bevételeinek alakulását láthatjuk. Ezek részletes alakulását a következő táblázat tartalmazza.

adatok Ft-ban

sor	Helyi adóbevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	B34 Vagyoni típusú adók	10 000 000	10 000 000	7 892 237	79%
2	B35 Termékek és szolgáltatások adói	61 000 000	61 000 000	41 400 930	68%
3	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000	1 000 000	280 212	28%
4	Helyi adók összesen	72 000 000	72 000 000	49 573 379	69%

A közhatalmi bevételek az előző évi teljesítési adatok alapján kerültek megtervezésre. Az önkormányzat 8/2026. (V. 28.) számú zárszámadási rendelete alapján az előző évi teljesítés 83.356.592 Ft volt. A 2026. évi adóbevételek tervezése során az óvatosság elvét alkalmaztuk, és az előző évi teljesítésnél alacsonyabb összegű előirányzat került megállapításra.

A vagyoni típusú adók teljesítése 79% -on áll, jóval több bevétel érkezett az elvárt I. féléves teljesítéshez képest. A termékek és szolgáltatások adóinak teljesítése a 2026. I. félévében egyaránt meghaladja az 50%-os teljesítési arányt, így a jelenlegi teljesítési adatok alapján a költségvetésben betervezett összegek várhatóan teljesülnek. Az egyéb közhatalmi bevételek teljesítése alacsonyabb összegben teljesült az I. félévben.

A B4 Működési bevételek között az önkormányzat bérleti díjakat, közterülethasználati díjakat, étkezési díj bevételeket, közvetített szolgáltatásokat, sírhely megváltási díjat, kamatbevételek összegét és kerekítési különbözetet számol el.

A B6 Működési célú átvett pénzeszköz soron Dr. Erdős Tamás részére kiszámlázott közüzemi átalánydíja jelenik meg időarányosan, illetve az előirányzat során betervezésre került a Bakony Hadtörténeti Alapítvány visszafizetendő támogatás összege.

Az önkormányzatnak B5 Felhalmozási bevétele és B7 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköze nem keletkezett 2026. I. félévében.

3. A kiadások alakulása, értékelése

A kiadások kiadási jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban az önkormányzat és intézményeinek vonatkozásában.

adatok Ft-ban

sor	Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	K1 Személyi juttatások	260 830 223	280 550 609	126 081 722	45%
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 177 888	30 403 234	14 439 684	47%
3	K3 Dologi kiadások	143 038 381	144 092 207	76 744 188	53%
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	1 000 000	229 290	23%
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	15 053 712	18 454 083	10 059 268	55%
6	Tartalék	6 244 440	2 855 125	0	-
7	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	453 344 644	477 355 258	227 554 152	48%
8	K6 Beruházások	10 880 760	13 880 759	309 999	2%
9	K7 Felújítások	33 029 978	66 029 978	8 717 051	13%
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	43 910 738	79 910 737	9 027 050	11%
12	KIADÁSOK ÖSSZESEN	497 255 382	557 265 995	236 581 202	42%
13	K9 Finanszírozási kiadások	249 320 176	252 549 212	130 231 893	52%
14	K914 Megelőlegezések	10 447 689	10 447 689	10 447 689	100%
15	K915 Irányító szervei támogatás	238 872 487	242 101 523	119 784 204	49%
16	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	746 575 558	809 815 207	366 813 095	45%

A K1 és K2 rovat összesített összege a következő összegekkel került megemelésre. Az otthontámogatás összege 3.840.000 Ft, a VEB2026 pályázat támogatása 581.112 Ft, a kulturális és polgármesteri illetménykiegészítés támogatásának összege 13.943.507 Ft, a választásra kapott támogatás összege 3.912.077 Ft és a pedagógus bértámogatás összege 669.036 Ft volt.

A K3 Dologi kiadások előirányzatán találhatóak meg az üzemeltetéshez szükséges anyagok, az igénybe vett szolgáltatások, a közüzemi díjak költségei, amelyek az önkormányzat és intézményeinek működését szolgálják. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címen 9.785.625 Ft támogatásban részesült, melyet az önkormányzatnak költségekkel kell alátámasztani 2026. év végéig. 2026. I. félévében 229.290 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat ezen a jogcímen. Az év második felében realizálódik több szociális támogatás (tűzifa, iskolakezdési támogatás, nyugdíjasok természetbeni támogatása stb.).

A K5 Támogatások előirányzaton a különböző tagdíjak, hozzájárulások találhatók meg. 2026. I. félévében az önkormányzat összesen 4.115.835 Ft hozzájárulást fizet a család- és gyermekjóléti szolgáltatásért és 1.778.750 Ft -ot a szociális feladatellátásért. A BURSA Hungarica támogatás összege 80.000 Ft volt.

A következő tagdíjak kerültek kifizetésre 2026. I. félévében. 42.765 Ft a Magyar Önkormányzatok Szövetségének, 90.930 Ft a Települési Önkormányzatok Szövetségének, 1.163.523 Ft a Veszprém-Balaton 2023 Kft -nek, 429.750 Ft a Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesületnek.

A tartalék összegéből 3.389.315 Ft került felhasználására. Illetve a közös hivatal ugyanezen során a Jegyző kamarai hozzájárulásának féléves díjának kifizetése szerepel.

A beruházások 2026. I. félévében 2% -ban, a felújítások 13% -ban teljesültek. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

adatok Ft-ban

sor	Beruházások	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
Lurkó Óvoda					
1	Légkondicionálók beszerzése	2 000 000	2 000 000	0	0%
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal					
1	Informatikai eszköz beszerzés	100 000	100 000	40 699	41%

Hajmáskér Község Önkormányzata					
1	Játszótér kialakítása	3 000 000	1 349 000	0	0%
2	Községi kamerarendszer bővítése	3 000 000	3 000 000	0	0%
3	MFP/ÖTIFB/2025/ÖTIK - Energetikai korszerűsítés	780 760	780 760	0	0%
4	Lurkó Óvoda előtti parkoló kiépítése	2 000 000	2 000 000	0	0%
5	VEB_Fitness park	0	4 395 025	0	0%
6	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (2db fűnyíró, bojler)	0	255 974	269 300	105%
7	Összesen:	10 880 760	13 880 759	309 999	2%
Felújítások		Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	Közösségi ház belső terek felújítása	3 000 000	3 000 000	0	0%
2	Versenyképes járárok I. ütem-Közösségi Ház tető csere	30 029 978	30 029 978	0	0%
3	Versenyképes járárok II. ütem-Önkormányzati ingatlanok felújítása	0	33 000 000	4 323 715	13%
4	Sportpálya alakítás	0	0	1 582 420	-
5	Tornaterem aula felújítás	0	0	2 810 916	-
6	Összesen:	33 029 978	66 029 978	8 717 051	13%

4. Összegzés

Működési és felhalmozási kiadások és bevételek a következők szerint oszlanak meg az önkormányzat és intézményei vonatkozásában.

adatok Ft-ban

Sor	Bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	B1 Működési célú támogatások államháztartásról belülről	280 730 642	304 614 256	164 044 986	54%
2	B3 Közhatalmi bevételek	72 000 000	72 000 000	49 573 379	69%
3	B4 Működési bevételek	30 001 828	30 128 828	19 033 841	63%
4	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	600 000	600 000	60 000	10%
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	383 332 470	407 343 084	232 712 206	57%
6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartásról belülről	0	35 999 999	35 999 999	100%
7	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	-
8	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	35 999 999	35 999 999	100%
10	B8 Finanszírozási bevételek	363 243 088	366 472 124	244 154 805	67%
11	B813 Előző évi maradvány igénybevétele	124 370 601	124 370 601	124 370 601	100%
12	B816 Irányítószeri támogatás	238 872 487	242 101 523	119 784 204	49%
13	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	746 575 558	809 815 207	512 867 010	63%
Sor	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	K1 Személyi juttatások	260 830 223	280 550 609	126 081 722	45%
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 177 888	30 403 234	14 439 684	47%
3	K3 Dologi kiadások	143 038 381	144 092 207	76 744 188	53%
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	1 000 000	229 290	-
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	21 298 152	21 309 208	10 059 268	-
6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	453 344 644	477 355 258	227 554 152	48%
7	K6 Beruházások	10 880 760	13 880 759	309 999	2%
8	K7 Felújítások	33 029 978	66 029 978	8 717 051	13%
9	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-
10	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	43 910 738	79 910 737	9 027 050	11%
11	K9 Finanszírozási kiadások	249 320 176	252 549 212	130 231 893	52%
12	K914 Megelőlegezések	10 447 689	10 447 689	10 447 689	100%
13	K915 Irányító szervi támogatás	238 872 487	242 101 523	119 784 204	49%
14	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	746 575 558	809 815 207	366 813 095	45%

Az I. féléves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete az első félévi számok tükrében stabilnak mondható és az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az önkormányzat 2026. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2026. szeptember 24.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

...../2026. (.....) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az Önkormányzat 2026. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester