

BESZÁMOLÓ
Hajmáskér Község Önkormányzatának és Sóly Község Önkormányzatának
a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. I. félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testületek!

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 rendeletekben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében. A féléves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 10/2026. (II.25.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete pedig a 7/2026. (II.25.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését.

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.

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amelyet szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testületek 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.

A közös hivatal 2026. I. félévben 67.467.149 Ft kiadást és 4.277.822 Ft bevételt teljesített.

2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban.

adatok Ft-ban

sor	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 465 055	7 896 125	4 215 408	53%
2	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	-
3	B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	-
4	B4 Működési bevételek	80 000	85 000	62 414	73%
5	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	-
6	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
7	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 545 055	7 981 125	4 277 822	54%
10	B8 Finanszírozási bevételek	125 148 625	127 708 625	69 193 156	54%
11	B813 Előző évi maradvány igénybevétele	10 189 557	10 189 557	10 189 557	100%
12	B816 Irányítószeri támogatás	114 959 068	117 519 068	59 003 599	50%
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750	73 470 978	54%

A Hivatal legnagyobb bevételi forrása a központi, irányító szervi támogatás, ami az összes bevétel 89% -át teszi ki. A hivatal működéséhez Sóly Község Önkormányzata is hozzájárul, az éves teljesítés csak az év második felében történik meg, amely majd intézményfinanszírozás keretében kerül átadásra Hajmáskér Község Önkormányzatától.

A működési bevételek között számolja el a hivatal a házasságkötési díjakat, kamatbevételeket, kerekítési különbözetet.

A Hivatal kiadási szükséglete alapján, illetve a működőképesség minimumszintjéig – a fenntartói elvárások beépítésével – Hajmáskér Község Önkormányzata biztosítja a forrást a hivatal számára. Az intézményfinanszírozás 50% -os teljesítést mutat az év I. félévében.

3. Kiadások alakulása, értékelése

A kiadások kiadási jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban.

adatok Ft-ban

sor	Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	K1 Személyi juttatások	102 409 352	107 836 537	52 819 173	49%
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 415 469	14 460 361	7 420 365	51%
3	K3 Dologi kiadások	12 644 059	13 168 052	7 124 512	54%
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800	124 800	62 400	50%
7	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	128 593 680	135 589 750	67 426 450	50%
8	K6 Beruházások	100 000	100 000	40 699	41%
9	K7 Felújítások	0	0	0	-
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	100 000	100 000	40 699	41%
12	KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750	67 467 149	50%
13	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	-
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750	67 467 149	50%

A kiadások vonatkozásában a 50% -os teljesítés figyelhető meg, amely ez alapján időarányosnak tekinthető. A hivatal kiadásainak nagy részét a működésre fordította. A beruházások rovatán egy diktafon került beszerzésre bruttó 40.699 Ft -ért.

A személyi juttatások sora az otthontámogatás, illetve a választás lebonyolításában résztvevők juttatásának összegével került megemelésre, ezzel arányosan a munkaadókat terhelő járulékok sora is. Az otthontámogatás összege járulékkal együtt 2.560.000 Ft, a választásban résztvevők juttatásai pedig 3.455.408 Ft volt. A dologi kiadások során az üzemeltetési és szakmai anyagok beszerzése, a közüzemi díjak, a telefon és internet szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások kiadásai szerepelnek, amelyek a hivatal működését szolgálják. A dologi kiadások előirányzata a választáshoz szükséges eszközök beszerzésének összegével került megemelésre, melyet szintén megkaptunk támogatás formájában. Az egyéb működési célú támogatások során a Jegyző kamarai hozzájárulásának féléves díjának kifizetése szerepel.

4. Összegzés

A hivatal működési és felhalmozási kiadások és bevételek szerint a következők szerint oszlanak meg.

adatok Ft-ban

Sor	Bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	B1 Működési célú támogatások államháztartásról belülről	3 465 055	7 896 125	4 215 408	53%
2	B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	-
3	B4 Működési bevételek	80 000	85 000	62 414	73%
4	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 545 055	7 981 125	4 277 822	54%
6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartásról belülről	0	0	0	-
7	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	-
8	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-
9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	-
10	B8 Finanszírozási bevételek	125 148 625	127 708 625	69 193 156	54%
11	B813 Előző évi maradvány igénybevétele	10 189 557	10 189 557	10 189 557	100%
12	B816 Irányítószervi támogatás	114 959 068	117 519 068	59 003 599	50%
13	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750	73 470 978	54%
Sor	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. módosítás	2026.06.30. teljesítések	Teljesítések (%)
1	K1 Személyi juttatások	102 409 352	107 836 537	52 819 173	49%
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 415 469	14 460 361	7 420 365	51%
3	K3 Dologi kiadások	12 644 059	13 168 052	7 124 512	54%
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	-
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800	124 800	62 400	50%
6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 593 680	135 589 750	67 426 450	50%
7	K6 Beruházások	100 000	100 000	40 699	41%
8	K7 Felújítások	0	0	0	-
9	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	-
10	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	100 000	100 000	40 699	41%
11	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	-
12	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750	67 467 149	50%

Az I. féléves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy a közös fenntartású intézmény a feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéshez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

A közös fenntartású intézmény pénzügyi helyzete az első félévi számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testületek kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2026. szeptember 25.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

.../2026. (...) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

.../2026. (...) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester