

BESZÁMOLÓ
Hajmáskér Község Önkormányzatának és Sóly Község Önkormányzatának a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. első félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testületek!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 9/2025. (II.26.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 13/2025. (II.26.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését.

A 2025. évi költségvetést jóváhagyó önkormányzati határozatokkal jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A féléves beszámoló a határozat szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

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. Nevezett adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagyta. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testületek felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2025. első félévi gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

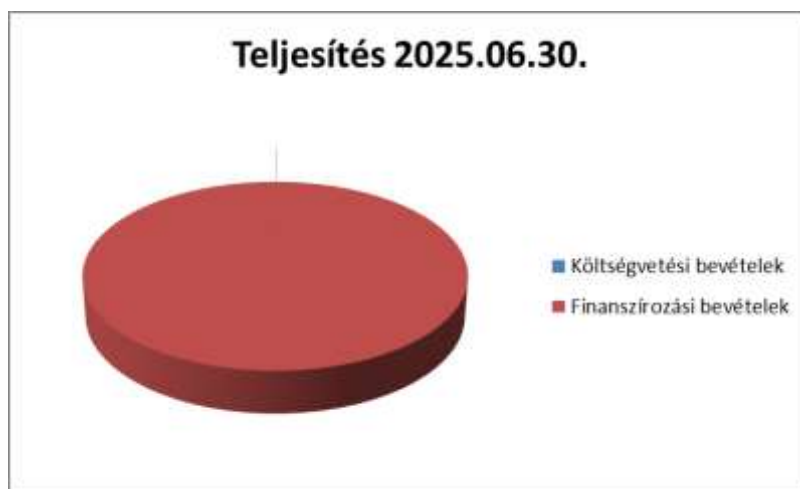
I. Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Hivatal)

I.1. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

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

					Forintban
Jogcímek	2025. évi Eredeti előirányzat	2025.06.30. Módosított előirányzat	2025.06.30. Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások (B1)	2 059 095	2 059 095	0	0,00%	0%
Működési bevételek (B4)	100 000	100 000	20 003	20,00%	0%
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	-	0%
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	2 159 095	2 159 095	20 003	0,93%	0%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele (B813)	1 638 750	1 638 750	1 638 750	100,00%	4%
Intézményfinanszírozás irányító szervi működési célú támogatás (B816)	106 763 102	106 763 102	43 252 793	40,51%	96%
Finanszírozási bevételek összesen (B8)	108 401 852	108 401 852	44 891 543	41,41%	100%
Bevételek összesen (B1-B8)	110 560 947	110 560 947	44 911 546	40,62%	100%

A Hivatal legnagyobb bevételi forrása a központi, irányító szervi támogatás, ami az összes bevétel 96 %-át teszi ki.



I.1.1. Működési célú támogatások

A Hivatal működéséhez Sóly Község Önkormányzata is hozzájárul, a féléves teljesítés megtörtént, amely intézményfinanszírozás keretében kerül átadásra Hajmáskér Község Önkormányzatától.

I.1.2. Működési bevételek

Ezen bevételek között számolja el a Hivatal a házasságkötési díjakat, kamatbevételeket, kerekítési különbözetet.

I.1.3. Központi, irányító szervi támogatás

A Hivatal kiadási szükséglete alapján, illetve a működőképesség minimumszintjéig – a fenntartói elvárások beépítésével – Hajmáskér Község Önkormányzata biztosítja a forrást a Hivatal számára. Az intézményfinanszírozás 40,51 %-os teljesítést mutat az év első félévében.

I.2. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	2025. évi Eredeti előirányzat	2025.06.30. Módosított előirányzat	2025.06.30. Teljesítés	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	83 626 443	83 631 693	33 495 805	40,05%	75,69%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 938 404	10 938 404	4 436 266	40,56%	10,02%
Dologi kiadások (K3)	14 601 100	14 595 850	6 261 570	42,90%	14,15%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	125 000	125 000	62 400	49,92%	0,14%
Beruházások (K6)	1 270 000	1 270 000	0	0,00%	0,00%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	110 560 947	110 560 947	44 256 041	40,03%	100,00%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	110 560 947	110 560 947	44 256 041	40,03%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 40,03 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető. Látható, hogy a Hivatal a költségvetési kiadásai 100 %-át a működésre fordította 2025.06.30-ig.

I.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 40,05 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 40,56 %-ban teljesült.

I.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 6.261.570 Ft összegben, azaz 42,90 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevételek, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

I.2.3. Egyéb működési célú kiadások

Jegyző első féléves kamarai tagdíjának kifizetése megtörtént.

I.2.4. Beruházások, felújítások

Beruházások alakulása az első félévben:

Beruházás megnevezése	2025. évi Eredeti előirányzat	Módosítás	2025.06.30. Módosított előirányzat	2025.06.30. Teljesítés
A	E	F	G	
Informatikai eszköz beszerzés	1 270 000		1 270 000	
ÖSSZESEN:	1 270 000		1 270 000	

II. Összegzés

Az első 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, 2025. szeptember 18.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

.../2025. (...) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. első félévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

.../2025. (...) határozat:

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. első félévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Ispán Krisztina polgármester