

BESZÁMOLÓ

a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedéves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

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 háromnegyed éves 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 jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testületek felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

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

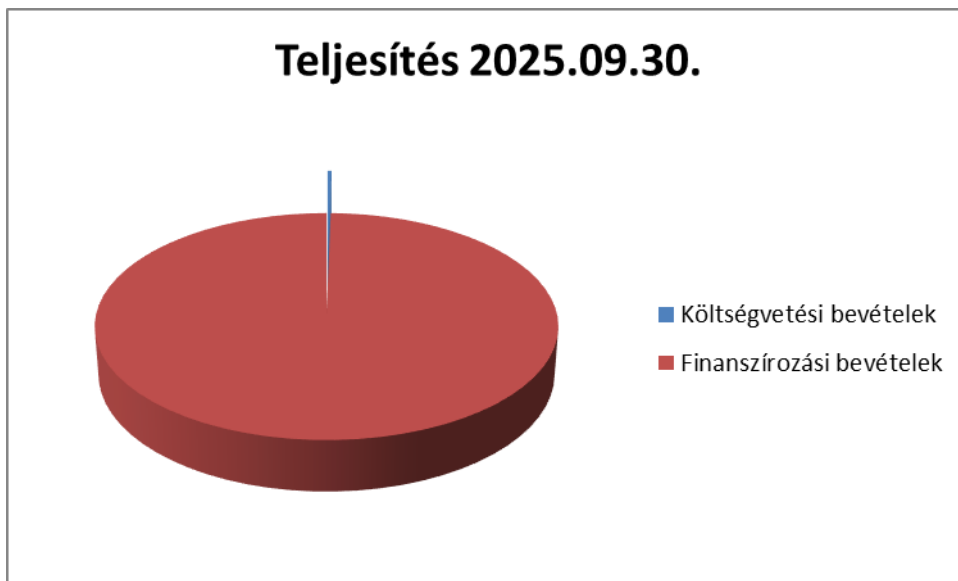
I. Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Hivatal)

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	2025.09.30. Módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások (B1)	2 059 095	0	0	0,00%	0%
Működési bevételek (B4)	100 000	318 740	238 746	74,90%	0%
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	-	0%
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	2 159 095	318 740	238 746	74,90%	0%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele (B813)	1 638 750	1 638 750	1 638 750	100,00%	2%
Intézményfinanszírozás irányító szervei működési célú támogatás (B816)	106 763 102	108 822 197	72 593 542	66,71%	97%
Finanszírozási bevételek összesen (B8)	108 401 852	110 460 947	74 232 292	67,20%	100%
Bevételek összesen (B1-B8)	110 560 947	110 779 687	74 471 038	67,22%	100%

A Hivatal legnagyobb bevételi forrása a központi, irányító szervei támogatás, ami az összes bevétel 97 %-át teszi ki.



I.1.1. Működési célú támogatások

A Hivatal működéséhez Sóly Község Önkormányzata is hozzájárul, a II. féléves teljesítés megtörtént, amely intézményfinanszírozás keretében (B816) 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 szervei 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 66,71 %-os teljesítést mutat a harmadik negyedévben.

I.2. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	2025. évi Eredeti előirányzat	2025.09.30. Módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés	Teljesítés aránya	Forintban
					Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	83 626 443	83 631 693	52 269 718	62,50%	76,61%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 938 404	10 938 404	6 887 380	62,97%	10,09%
Dologi kiadások (K3)	14 601 100	14 814 590	8 970 530	60,55%	13,15%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	125 000	125 000	93 600	74,88%	0,14%
Beruházások (K6)	1 270 000	1 270 000	6 999	0,55%	0,01%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	110 560 947	110 779 687	68 228 227	61,59%	100,00%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	110 560 947	110 779 687	68 228 227	61,59%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 61,59 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető. Látható, hogy a Hivatal a költségvetési kiadásai 100 %-át a működésre fordította 2025.09.30-ig.

I.2.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 62,50 %-ra teljesültek a III. negyedévben.
A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 62,97 %-ban teljesült.

I.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 8.970.530 Ft összegben, azaz 60,55 %-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 III. negyedéves kamarai tagdíjának kifizetése megtörtént 2025.09.30-ig.

I.2.4. Beruházások, felújítások

Beruházások alakulása a III. negyedévben:

Beruházás megnevezése	2025. évi Eredeti előirányzat	Módosítás	2025.09.30. Módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés
A	E	F	G	
Informatikai eszköz beszerzés	1 270 000	-5 511	1 264 489	
Álló ventilátor		5 511	5 511	6 999
ÖSSZESEN:	1 270 000		1 270 000	6 999

II. Összegzés

A III. negyedéves 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 háromnegyed évi 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 – testület kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2025. november 20.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

határozati javaslat:

.../2025. (...) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2025. III. negyedéves gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester