

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Község Önkormányzatának 2025. III. negyedévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A háromnegyedéves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A III. negyedéves 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 vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely 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.

Az önkormányzat 2025. harmadik negyedévben 453.454.045,- Ft kiadást és 627.982.914,- Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, az egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezésekkel emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazza, ezért e beszámolóban csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére térnénk ki részletesen.

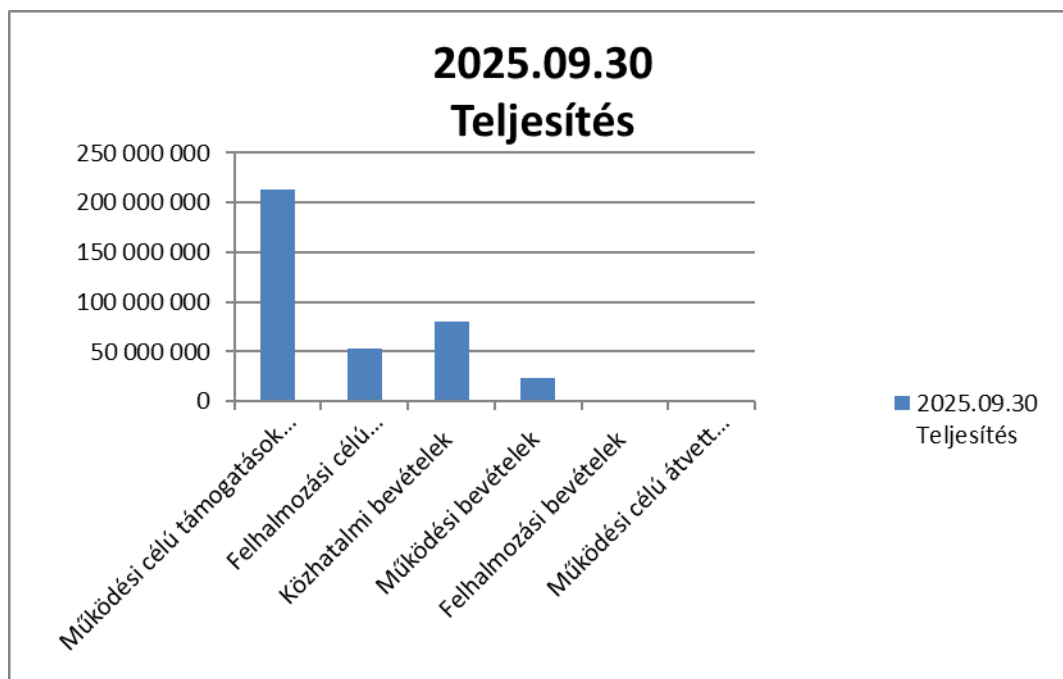
2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

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

Bevételek jogcím szerint	2025. évi eredeti előirányzat	2025.09.30. módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés	Forintban	
				Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1	264 666 002	264 884 102	212 942 183	80,39%	34%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2	0	52 999 592	52 999 592	0,00%	8%
Közhatalmi bevételek B3	69 100 000	69 100 000	80 263 919	116,16%	13%
Működési bevételek B4	21 858 610	22 112 898	23 177 729	104,82%	4%
Felhalmozási bevételek B5	394 000	394 000	394 000	100,00%	0%
Működési célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0,00%	0%
Működési célú átvett pénzeszközök B6	120 000	120 000	840 000	700,00%	0%
Költségvetési bevételek összesen B1-B7	356 138 612	409 610 592	370 617 423	90,48%	59%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele B813	102 104 949	102 104 949	102 104 949	100,00%	16%
Államháztartáson belüli megelőlegezések B814	0	0	0	0,00%	0%
Központi, irányító szervi támogatás B816	219 492 204	221 551 299	155 260 542	70,08%	25%
Finanszírozási bevételek összesen B8	321 597 153	323 656 248	257 365 491	79,52%	41%
Bevételek összesen B1-B8	677 735 765	733 266 840	627 982 914	85,64%	100%

A finanszírozási bevételek magas arányát (összbevétel 41 %-a) az előző évi költségvetési maradvány indokolja. A költségvetési maradványt tárgyévét követő évben fel kell használni, ezért a teljesítés 100 %-os.

Az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása az önkormányzatok költségvetési támogatása, ami az összes bevétel 34 %-át teszi ki. A közhatalmi bevételek az összes bevétel 13 %-át, a működési bevételek az 4 %-át teszik ki.



2.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2.1.1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Möt. 117.§. (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait 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 érdekeltiségének fenntartását. Az önkormányzat működési támogatása jogcímen kapott támogatás a legnagyobb arányt teszi a bevételek tekintetében. Ezen jogcímen az önkormányzat számára megállapított támogatások 80 %-os teljesítést mutatnak.

Bevételek jogcím szerint	2025. évi eredeti előirányzat	2025.09.30. módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés	Forintban	
				Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	101 668 484	101 668 484	84 933 589	84%	40%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	96 753 336	96 753 336	73 101 457	76%	35%
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása B113	51 634 301	51 634 301	43 717 774	85%	21%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114	11 101 084	11 101 084	8 436 817	76%	4%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások B115	0	0	0	0%	0%
Elszámolásból származó bevétel B116	0	0	0	0%	0%
Önkormányzatok működési támogatásai B11	261 157 205	261 157 205	210 189 637	80%	100%

Az állami feladatfinanszírozás mértékét a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény határozza meg.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai eredeti előirányzatként nem tervezhetők, hanem évközben a pótelőirányzatként kapja az önkormányzat, melyet a költségvetésből az állam a nettó finanszírozás keretében nyújt az önkormányzatnak.

2.1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A közfoglalkoztatási program keretében 2025.09.30-ig összesen 607 950 Ft támogatást kapott az önkormányzat, ebből 389 850 Ft a közfoglalkoztatás bér és közteher támogatás és 218 100 Ft a nyári diákmunka programban 1 fő bértámogatása.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár havonta támogatást nyújt az iskola orvosi feladatellátásra, melynek III. negyedévi teljesítése 85 500 Ft volt.

Sóly Község Önkormányzata a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az első félévben 1.029.548 Ft, a II. félévben 1.029.547 Ft összeggel járult hozzá. A teljesítés megtörtént, amely intézményfinanszírozás keretében összesen 2.059.095 Ft kerül átadásra a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal részére.

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat 52 999 592 Ft Felhalmozási célú támogatásban részesült a háromnegyed évben.

- Versenyképes járások pályázat keretében 33 000 000 Ft
- Közös ügyünk az állatvédelem pályázat keretében 19 999 592 Ft

2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

Bevételek jogcím szerint	Forintban				
	2025. évi eredeti előirányzat	2025.09.30. módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés	Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Magánszemélyek kommunális adója B34	8 000 000	8 000 000	10 318 401	129%	13%
Jövedelemadó B31	0	0	0	0%	0%
Iparüzési adó B351	60 000 000	60 000 000	69 135 766	115%	86%
Gépjárműadó B354	0	0	0	0%	0%
Egyéb közhatalmi bevételek B36	1 100 000	1 100 000	809 752	74%	1%
Közhatalmi bevételek összesen	69 100 000	69 100 000	80 263 919	116%	100%

A helyi adó bevételeknél a teljesítés 2025. háromnegyedév kor 116%-os.

A magyarországi gazdasági helyzet a vállalkozások, háztartások jövedelmi helyzetét kedvezőtlenül befolyásolja. A tervezéskor az óvatosság elvét követtük, a tényadatok azonban azt bizonyítják, hogy a helyi gazdasági élet továbbra is jövedelmező, a vállalkozások adóalapja még mindig a korábbi évekhez hasonlóan, kedvezően alakul, így a helyi adó bevételeink is a vártnál pozitívabb eredményt hoznak.

2.4. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételeinek időarányos teljesítése megfelelő. Ezen bevételek között számolja el az önkormányzat a bérleti díjakat, sírhelyek megváltását, kamatbevételt, gyermekétkeztetés bevételeit, kerekítési különbözetet.

2.5. Felhalmozási bevételek

394.000,- Ft Felhalmozási bevétele keletkezett az önkormányzatnak a 612 hrsz belterület értékesítéséből.

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás által térített bérleti díjra 100.000,- Ft, Falunap támogatásra 750.000,- Ft folyt be az önkormányzathoz.

3. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	2025. évi eredeti előirányzat	2025.09.30. módosított előirányzat	2025.09.30 Teljesítés	Forintban	
				Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások K1	227 364 410	227 587 760	150 226 095	66,01%	33,13%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	30 169 680	30 169 680	16 751 110	55,52%	3,69%
Dologi kiadások K3	155 889 850	156 074 527	97 350 103	62,37%	21,47%
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	1 000 000	1 000 000	519 640	51,96%	0,11%
Egyéb működési célú kiadások K5	19 184 855	19 184 855	10 248 631	53,42%	2,26%
Beruházások K6	15 054 264	34 348 095	9 907 608	28,84%	2,18%
Felújítások K7	1 270 000	35 040 122	4 879 814	13,93%	1,08%
Felhalmozási célú kiadások K8	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségvetési kiadások (1+...+8) K1-K8	449 933 059	503 405 039	289 883 001	57,58%	63,93%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése K914	8 310 502	8 310 502	8 310 502	100,00%	1,83%
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása K915	219 492 204	221 551 299	155 260 542	70,08%	34,24%
Finanszírozási kiadások (10+11) K9	227 802 706	229 861 801	163 571 044	71,16%	36,07%
Kiadások összesen (9+12) K1-K9	677 735 765	733 266 840	453 454 045	62%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 62,00 %-os teljesítés figyelhető meg, a költségvetési kiadások esetében a teljesítés 57,58 %-os. Az időarányos teljesítés elmaradásának legfőbb oka, hogy a Tartalékok esetén nincs teljesítés. Tartalékok nélkül a teljesítés mértéke 32,82 %.

Látható, hogy az önkormányzat és az intézmények kiadásainak döntő többségét a működésükre kell fordítani.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 66,01 %-ra teljesültek a harmadik negyedévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz közel hasonlóan, 55,52 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 97 350 103 Ft összegben, azaz 62,37 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése, a vásárolt élelmezés.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ezen soron 519 640 Ft teljesítés történt az alábbi megbontásban:

- temetési támogatás és köztemetés:	438 480 Ft
- szociális támogatás:	10 160 Ft
- rendkívüli települési támogatás:	36 000 Ft
- tanévkezdési támogatás	15 000 Ft
- lakhatási támogatás	10 000 Ft
- fűtés támogatás	10 000 Ft

3.4. Egyéb működési célú kiadások

Család- és gyermekjóléti szolgálat teljesítésére 6 588 000 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat. Iskolaorvosi díjként dr. Czaltik Zsuzsanna (Czaltik-Med Humán-Egészségügyi Kft) részére az első félévben nem került sor kifizetésre, a második félévben realizálódik. Bursa Hungarica ösztöndíj 50 000,- Ft. Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásával megállapodást kötött Önkormányzatunk a szociális intézményi ellátás működési hozzájárulásáról. Az első félévben 2 894 247 Ft-ot fizettünk ki erre a célra. A Magyar Államkincstár részére a visszafizetendő támogatás és kamata a 2023. évi beszámoló felülvizsgálatából 89 274 Ft

Tagdíjként az alábbi tételek merültek fel 2025. III. negyedévében:

- Magyar Önkormányzatok Szövetsége 28 510 Ft
- Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége 75 250 Ft
- Bakony és Balaton Keleti Kapuja Egyesület 429 750 Ft

A jegyző kamarai tagdíjának kifizetésére 93 600 Ft összegben kerül sor.

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2025. III. negyedévében 28,84 %-ban teljesültek, a felújítások 13,93%-ban. Kialakításra került a sportpálya lézer vezérlésű buldózerrel, majd megtörtént a szelektív gyomírtás és gyeprágyázás is. Hajmáskér Község Önkormányzati épületében megtörtént a teljesítmény bővítés a Magyar Falu pályázatból megvalósításra kerülő hűtő-fűtő klíma berendezések megfelelő működéséhez.

A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak.

Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

2025. III. negyedévében megvalósult beruházások:

Beruházás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025.09.30. módosított előirányzat	2024.09.30. Teljesítés
A	E	F	G	
Hajmáskér Község Önkormányzata				
Településrendezési terv	11 244 264	-1 662 541	9 581 723	9 373 851
Óvoda előtt parkoló-fekvőrendőr	2 540 000	-2 540 000		
Közös ügyünk az állatvédelem pályázat - Kutyafuttató-kutyajátszótér		19 999 592	19 999 592	
Versenyképes Járások pályázat - Hivatal 11 db számítógép		2 970 022	2 970 022	
Közösségi Ház Konyha- Állvány, 5 polccal		174 955	174 955	174 955
Hajmáskér Önk. kávéfőző		28 997	28 997	28 997
Tűzoltó készülék (11 db új)		258 445	258 445	258 445
ÖSSZESEN:	13 784 264	19 229 470	33 013 734	9 836 248
Hajmáskéri Község Önkormányzati Hivatal				
Informatikai eszköz beszerzés	1 270 000	-6 999	1 263 001	
Álló ventilátor		6 999	6 999	6 999
ÖSSZESEN:	1 270 000	-6 999	1 270 000	6 999
Lurkó Óvoda				
mikrohullámú sütő		39 596	39 596	39 596
Óvoda új tűzoltó készülék (1 db, 6 kg-os porral oltó)		24 765	24 765	24 765
ÖSSZESEN:		64 361	64 361	64 361
MINDÖSSZESEN:	15 054 264	19 286 832	34 348 095	9 907 608

2025. III. negyedévében megvalósult felújítások:

Felújítás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025.09.30. módosított előirányzat	2025.09.30. Teljesítés
A	E	F	G	
Hajmáskér Község Önkormányzata				
Tornaterem Lambéria	1 270 000	-1 139 670	130 330	
Sportpálya kialakítás lézer vezérlésű buldózerrel			3 549 644	3 549 644
Hajmáskér Önk. villamos teljesítmény bővítés (klíma)		328 000	328 000	328 000
Hajmáskér Önk. gépész műszaki leírás (klíma)		150 000	150 000	150 000
Hajmáskér Önk. Sportpálya kialakítás (szelektív gyomirtás és gyeprágózás)		852 170	852 170	852 170
Versenyképes Járások pályázat - Községi Ház tetőfelújítás		30 029 978	30 029 978	
ÖSSZESEN:	1 270 000	30 220 478	35 040 122	4 879 814

3.6. Felhalmozási célú kiadások

2025. év III. negyedévében nem keletkezett az önkormányzatnak felhalmozási célú kiadása.

4. Összegzés

A III. negyedév gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, az intézmények biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete a 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!

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának harmadik negyedévi helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat, valamint költségvetési szervei adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2025. november 20.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

...../2025. (.....) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az Önkormányzat 2025. harmadik negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester