

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Község Önkormányzatának 2025. első félévi 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 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 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. első 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 2025. első félévben 298 872 341 Ft kiadást és 395 236 133 Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközből 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 tartalmazta, ezért e beszámolóban csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére térnénk ki részletesen.

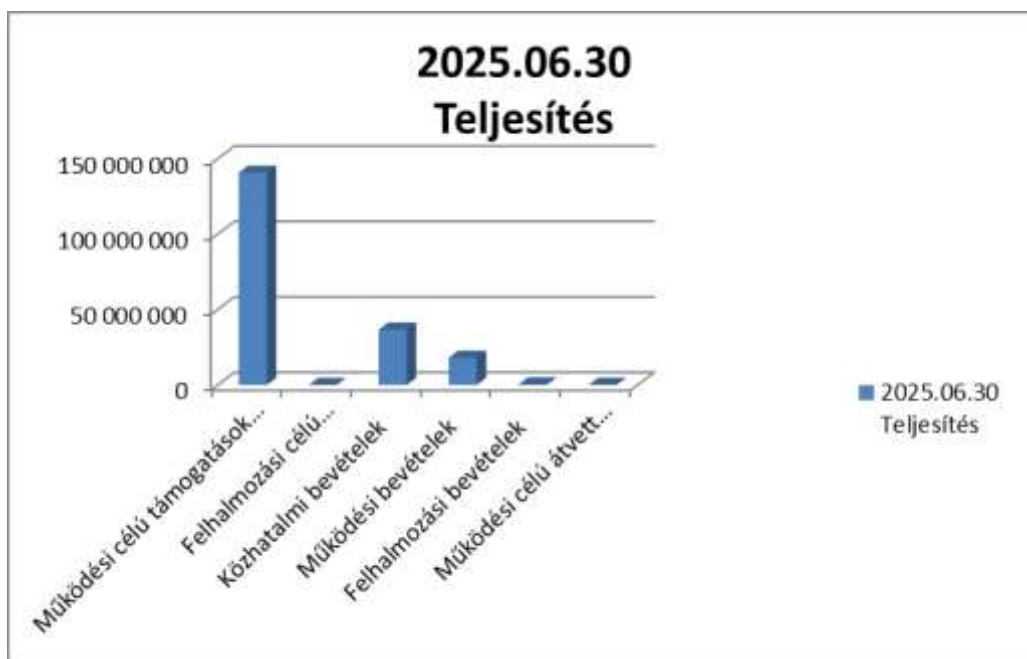
2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

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

Bevételek jogcím szerint	2025. évi eredeti előirányzat	2025.06.30. módosított előirányzat	2025.06.30. Teljesítés	Forintban	
				Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1	264 666 002	264 666 002	140 630 267	53,13%	36%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2	0	0	0	0,00%	0%
Közhatalmi bevételek B3	69 100 000	69 100 000	36 647 200	53,04%	9%
Működési bevételek B4	21 858 610	21 858 610	18 039 965	82,53%	5%
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	60 000	50,00%	0%
Költségvetési bevételek összesen B1-B7	356 138 612	356 138 612	195 771 432	54,97%	50%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele B813	102 104 949	102 104 949	102 104 949	100,00%	26%
Államháztartáson belüli megelőlegezések B814	0	0	0	0,00%	0%
Központi, irányító szervi támogatás B816	219 492 204	219 492 204	97 359 752	44,36%	25%
Finanszírozási bevételek összesen B8	321 597 153	321 597 153	199 464 701	62,02%	50%
Bevételek összesen B1-B8	677 735 765	677 735 765	395 236 133	58,32%	100%

A finanszírozási bevételek magas arányát (összbevétel 50 %-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 36 %-át teszi ki. A közhatalmi bevételek az összes bevétel 9 %-át, a működési bevételek az 5 %-át teszik ki.



2.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

2.1.1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Mötv. 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 53 %-os teljesítést mutatnak.

Bevételek jogcím szerint	2025. évi eredeti előirányzat	2025.06.30. módosított előirányzat	2025.06.30 Teljesítés	Forintban	
				Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	101 668 484	101 668 484	56 219 739	55%	40%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	96 753 336	96 753 336	50 311 735	52%	36%
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása B113	51 634 301	51 634 301	26 849 836	52%	19%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114	11 101 084	11 101 084	5 772 559	52%	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	139 153 869	53%	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 2025.06.30-ig 389 850 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár havonta támogatást nyújt az iskola orvosi feladatellátásra, melynek I. félévi teljesítése 57.000 Ft volt.

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

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat Felhalmozási célú támogatásban nem részesült az első félévben.

2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

Bevételek jogcím szerint	2025. évi eredeti előirányzat	2025.06.30. módosított előirányzat	2025.06.30 Teljesítés	Forintban	
				Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Magánszemélyek kommunális adója B34	8 000 000	8 000 000	5 328 103	67%	15%
Jövedelemadó B31	0	0	0	0%	0%
Iparüzési adó B351	60 000 000	60 000 000	31 036 610	52%	85%
Gépjárműadó B354	0	0	0	0%	0%
Egyéb közhatalmi bevételek B36	1 100 000	1 100 000	282 487	26%	1%
Közhatalmi bevételek összesen	69 100 000	69 100 000	36 647 200	53%	100%

A helyi adó bevételeknél a teljesítés 2025. félévekor 53%-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

Felhalmozási bevétele nem keletkezett az önkormányzatnak az első félévben.

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás által térített bérleti díjra 60 000 Ft folyt be az önkormányzathoz.

3. 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	227 364 410	227 395 660	99 544 117	43,78%	33,31%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	30 169 680	30 169 680	11 187 682	37,08%	3,74%
Dologi kiadások K3	155 889 850	155 845 004	70 218 921	45,06%	23,49%
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	1 000 000	1 000 000	476 140	47,61%	0,16%
Egyéb működési célú kiadások K5	19 184 855	19 158 855	7 031 682	36,70%	2,35%
Beruházások K6	15 054 264	11 544 216	1 193 901	10,34%	0,40%
Felújítások K7	1 270 000	4 819 644	3 549 644	73,65%	1,19%
Felhalmozási célú kiadások K8	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségvetési kiadások (1+...+8) K1-K8	449 933 059	449 933 059	193 202 087	42,94%	64,64%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése K914	8 310 502	8 310 502	8 310 502	100,00%	2,78%
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása K915	219 492 204	219 492 204	97 359 752	44,36%	32,58%
Finanszírozási kiadások (10+11) K9	227 802 706	227 802 706	105 670 254	46,39%	35,36%
Kiadások összesen (9+12) K1-K9	677 735 765	677 735 765	298 872 341	44,10%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 44,10 %-os teljesítés figyelhető meg, a költségvetési kiadások esetében a teljesítés 42,94 %-os. Az időarányos teljesítés elmaradásának legfőbb oka, hogy a Tartalékok esetén nincs teljesítés. Tartalékok nélkül a teljesítés mértéke 43,41 %.

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 43,78 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz közel hasonlóan, 37,08 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 70 218 921 Ft összegben, azaz 45,06 %-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 476 140 Ft teljesítés történt az alábbi megbontásban:

- köztemetés: 424 180 Ft
- szociális támogatás: 26 960 Ft
- rendkívüli települési támogatás: 25 000 Ft

3.4. Egyéb működési célú kiadások

Család- és gyermekjóléti szolgálat teljesítésére 4 392 000 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 25 000,- Ft. Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásával megállapodást kötött Önkormányzatunk a szociális intézményi ellátás működési hozzájárulásáról. Az első félévben 1 929 498 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. I. félévben:

- 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 62.400 Ft összegben kerül sor.

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2025. első félévében 10,34 %-ban teljesültek, felújítás nem történt. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

2025. I. félévében megvalósult beruházások:

Beruházás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2024.06.30 Teljesítés
A	E	F	G	
Hajmáskér Község Önkormányzata				
Településrendezési terv	11 244 264	-3 724 599	7 519 665	830 850
Óvoda előtt parkoló-fekvőrendőr	2 540 000		2 540 000	
Közösségi Ház Konyha- Állvány, 5 polccal		174 955	174 955	
Hajmáskéri Községi Önkormányzati Hivatal				
Informatikai eszköz beszerzés	1 270 000		1 270 000	
Lurkó Óvoda				
mikrohullámú sütő	0	39 596	39 596	39 596
ÖSSZESEN:	15 054 264	-3 510 048	11 544 216	870 446

2025. I. félévében megvalósult felújítások:

Felújítás megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	2025.06.30 Teljesítés
A	E	F	G	
Hajmáskér Község Önkormányzata				
Tornaterem Lambéria	1 270 000		1 270 000	
Sportpálya kialakítás lézer vezérlésű buldózerrel		3 549 644	3 549 644	3 549 644
Összesen:	1 270 000	3 549 644	4 819 644	3 549 644

3.6. Felhalmozási célú kiadások

2025. év első félévében nem keletkezett az önkormányzatnak felhalmozási célú kiadása.

4. Összegzés

Az első féléves 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 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 – testület!

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

Hajmáskér, 2025. szeptember 19.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

...../2025. (.....) határozat:

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

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester