

1. sz. napirend

3.sz. melléklet

## ELŐTERJESZTÉS

A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2025. szeptember 25-i ülésére

**Tárgy:** Beszámoló az önkormányzat 2025. évi félévi  
gazdálkodásáról  
2025. évi költségvetési rendelet módosítása

**Előterjesztő:** Szőke László polgármester

**Az előterjesztést megtárgyalja:** Pénzügyi-, Ügyrendi és Jogi Bizottság

# ELŐTERJESZTÉS

Hegyeshalom Nagyközség Képviselő-testülete 2025. szeptember 25-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Amint az Önök előtt is ismert, az államháztartásról szóló törvény már nem írja elő kötelező jelleggel az önkormányzat és költségvetési szervei féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló testületi tárgyalását és határozattal történő elfogadását.

Mindazonáltal az elmúlt években kialakult gyakorlat szerint minden félévben készítünk egy részletes tájékoztatót annak érdekében, hogy a Képviselő-testület átfogó képet kapjon az önkormányzat és intézményei gazdálkodásáról. Ezen áttekintés célja, hogy elősegítse a következő hónapokban meghozandó megalapozott döntéseiket.

A költségvetési rendelet évközi módosítása vonatkozásában még egy lényeges változást eredményezett az Áht. módosítása. A törvény 23. §-a tartalmazza a költségvetési rendelet tartalmi előírásait, mely 2025. május 13-ától előírja, hogy a költségvetési rendelet módosítása során a tárgy évet megelőző év tényadatait azonos szerkezetben, ésszerű részletezettségben fel kell tüntetni az előirányzat módosítások, átcsoportosítások összecsokorított bemutatása, indoklása mellett. A jogszabály változásnak való megfelelés érdekében a költségvetési rendelet mellékletei kiegészültek a 2024. évi tényadatokkal.

Az előterjesztés mellékleteként csatolt táblázatok tartalmazzák az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde, a Könyvtár, a KÖH teljesítési adatait valamint önkormányzati szinten az összesített pénzügyi helyzetet mutatja be. A táblázatok a 2025. január 1. és június 30. közötti időszak pénzforgalmi adatait tartalmazzák. Fontos kiemelni, hogy az intézmények előirányzat-felhasználása és pénzforgalma a tervezett ütemezésnek megfelelően alakult; gazdálkodásuk kiegyensúlyozott.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § 5. bekezdése alapján Hegyeshalom Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.28.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az állami költségvetés önkormányzati alrendszeréhez tartozó Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat ( Önkormányzat, KÖH, Óvoda, Könyvtár, Polgármesteri Hivatal) 2025.évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási előirányzata 1.838.371.118.- Ft összegben, az intézményfinanszírozás 510.818.051.- Ft összegben került meghatározásra.

A 2025.06.30. időszak gazdálkodási adatai alapján a **bevételi és kiadási előirányzat** 1.864.692.604.- Ft összegre, az **intézményfinanszírozás** 510.818.042.- Ft összegre történő módosítására került sor.

Önkormányzat: indoklás az előirányzat módosításhoz:

Az önkormányzat 2025. I. félévi gazdálkodása alapján 26.321.486.-Ft előirányzat módosítás végrehajtására került sor. Az önkormányzat 2025.06.30. időszaki módosított kiadási-bevételi előirányzata 1.864.692.604.-Ft

<b>Bevételek:</b>	
Központi intézkedések miatti módosítások	- 61.937.716
Működési bevétel	+ 36.197.871
áh-n belüli megelőlegezés	+ 41.348.294
Közhatalmi bevételek	+ 10.713.037
<b>Kiadások:</b>	
Bér	+ 150.290
Dologi kiadások	+ 43.938.046
Egyéb működési célú kiadások	- 51.374.969
Beruházás, felújítás	- 7.740.175
Áh-n belüli megelőlegezés	+ 41.348.294

Óvoda: indoklás az előirányzat módosításhoz:

Az óvoda 2025.I. félévi gazdálkodása alapján előirányzat módosításra nem került sor. 2025.06.30. időszak módosított kiadási-bevételi előirányzata: 404.218.819.-Ft.

Közös Hivatal 2025.01.31-vel megszűnt. A Magyar Államkincstár felé 2025.08.08. a 2025.évről záró beszámolót kellett készíteni, melynek felülvizsgálata 2025.08.15-én megtörtént.

Polgármesteri Hivatal 2025.02.01-vel alakult. 2025.06.30. kiadási-bevételi előirányzata 101.276.675.- Ft.

Könyvtár: indoklás az előirányzat módosításhoz:

A könyvtár 2025. I. félévi gazdálkodása alapján előirányzat módosítás végrehajtásra nem került sor így az intézmény módosított előirányzata 2025.06.30. időszakra 10.002.710.-Ft .

Kérem a testületet, hogy a fenti adatok alapján a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2025.06.30. bevételi és kiadási módosított előirányzatát (Önkormányzat, KÖH, Polgármesteri Hivatal, Óvoda, Könyvtár) 1.864.692.604.-Ft összegben, az intézményfinanszírozás módosított előirányzatát 510.818.042.- Ft összegben fogadja el és hagyja jóvá.

## **Tájékoztató**

### **2025. június 30. I.félévi teljesítés adatok alapján az önkormányzat és intézményei gazdálkodásáról**

A 2025.évben is a biztonságos működésre, a kötelező és önként vállalt feladatok megfelelő szintű ellátására, a likviditás biztosítására, az intézményeink zavartalan működésének fenntartására, a betervezett beruházások és felújítások megvalósításával pedig a magasabb színvonalú feladatellátásra törekedett önkormányzatunk. A 2025.évi elemi költségvetés elkészítésekor megfogalmazott célok elérése a megfelelő ütemben halad. A pénzügyi teljesítések folyamatos figyelemmel kísérésével, az időközben szükséges döntések meghozatalával a kitűzött célok megvalósítása reális. Fizetési kötelezettségeinknek folyamatosan eleget tettünk, likviditásunk az egész féléves időszakban jónak értékelhető. Az önkormányzati és intézményi kiadások az időarányos felhasználási értékek közelében maradtak

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben, azok módosításában, a zárszámadásban és a számviteli-könyvviteli nyilvántartásban egyaránt elkülönítetten kell kimutatnunk a Hegyeshalmi Nagyközségi Önkormányzat, a Közös Hivatal, Polgármesteri Hivatal, Napsugár Óvoda és Bölcsőde és a Nagyközségi Könyvtár bevételeit és kiadásait. Ezen intézmények önálló költségvetéssel rendelkeznek, tevékenységük ellátásához szükséges forrást saját bevételük, illetve döntő részben a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat biztosítja intézményfinanszírozás keretében.

#### **Bevételek alakulása:**

Az Önkormányzat összesített költségvetési és finanszírozási bevételei 1.748.729.624.- Ft a módosított előirányzathoz 2.375.510.646.- Ft viszonyítva 73,6 %-os teljesítést mutatnak.

2025. évben kapott állami támogatások – Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása, Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, kiegészítő támogatás – összege 222.495.812.-Ft volt, amely részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési támogatások 1.428.165.-Ft összegben teljesültek (OEP támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, Levél fogorvos finanszírozása).

Az önkormányzat legnagyobb bevételeit a kivetett adók teszik ki, amelynek teljesítése 366.802.056.- Ft volt 2025. I. félévben. A módosított előirányzathoz 79,6%-os teljesítést mutatnak az adóbevételek

Működési bevételeink határ bérleti díjból, ehhez kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból, terembérleti díjakból, sírhely megváltásból, lakbérből, kamatokból, költségek visszatérítéséből, kiszámlázott áfából tevődnek össze, teljesítésük 102.121.711.-Ft összegű volt. Az önkormányzat bevételei 2025.június 30. időszakra vonatkoztatva a módosított előirányzathoz képest 53,8 % ban teljesültek.

A bevételek teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.

### **Kiadások alakulása:**

Az Önkormányzat összesített kiadásai 1.007.912.242.- Ft a módosított előirányzathoz 2.375.510.646.- Ft viszonyítva 42,4 %-os teljesítést mutatnak. Az önkormányzat kiadásait a 9. melléklet tartalmazza. A teljesített kiadások a módosított előirányzatokhoz elmaradnak az időarányosnak mondható 50%-os értéktől. Ennek oka, hogy a betervezett felújítások teljesítése a II. félévben valósul meg.

A személyi kiadások 213.871.398.-Ft összegben, munkaadói járulékok 27.998.252.- Ft összegben teljesültek.

A dologi kiadások, melybe beletartoznak a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, informatikai szolgáltatások, egyéb kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, bérleti és lízingdíjak, egyéb üzemeltetési szolgáltatások, áfa, kamatkiadások, kiküldetések, 237.306.587.- Ft összegben realizálódtak.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 3.005.884.-Ft került kifizetésre (8. melléklet)

Egyéb működési célú támogatásokra 16.434.034.- Ft összeget fizetett ki az önkormányzat (7. melléklet)

Előző évi elszámolásból származó visszafizetés 4.460.- Ft

A 2021. évtől Önkormányzatunk szolidaritási hozzájárulás megfizetésére kötelezett. A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Az éves hozzájárulás összege 144.266.798.- Ft, melyből 2025. június 30-ig 85.736.233.- Ft került megfizetésre. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

A 2025. június 30. időszakra megállapított adóerő-képességi mutatónk 344.846.514.-Ft.

A beruházások 69.590.241.-Ft, felújítások 18.906.474.-Ft alakulását az alábbi részletezés, az eredeti előirányzatot a 6. melléklet tartalmazza.

<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>Terv 2025. évi</b>	<b>2025. I. félévi teljesítés</b>
<b><u>Beruházások:</u></b>		
Videokamera FALU TV	687 890	651 337
Solis 90 CRDI traktor	25 000 000	18 600 000
Seprőgép, rézsűnyíró, ágaprító	4 000 000	3 149 606
Számítástechnikai eszközök (önk.+óvoda)	3 000 000	1 711 976
Egyéb tárgyi eszközök (önk.+óvoda)		1 257 779
Új lakópark aszfaltozás	85 362 437	35 412 185
József Attila u. utépítés		1 022 000
Mező u. mesterséges megvilágítása		179 000
Beruházás áfa		7 606 358
<b><u>Beruházás összesen:</u></b>	<b>118 050 327</b>	<b>69 590 241</b>

<b>Felújítások:</b>		
Külterületi utak pályázat VP6-7.2.1.1-21	298 883	
Belterületi utak fejl. (Akácfa u., Jókai u.)	91 396 054	6 401 557
KISTOCSA energetikai korszerűsítése	947 427	950 000
KÖZÖSSÉGI SZÍNTÉR energetikai fejl.		950 000
Óvoda klimatizálás	5 643 214	6 649 209
József A.u.felújítás	41 450 851	
Település-rendezési terv	3 500 000	
Laktanya (Fő u.219.)felújítás	25 549 149	
Felújítás áfa		3 955 708
<b>Összes felújítás:</b>	<b>168 785 578</b>	<b>18 906 474</b>
<b>2025-re tervezett összes beruházás és felújítás:</b>	<b>286 835 905</b>	<b>88 496 715</b>

2025.évi bér megelőlegezés, nettósítás összege 58.383.641.- Ft volt.

Intézményfinanszírozás (KÖH, PH, Óvoda, Könyvtár) teljesítésének összege: 252.779.498 .- Ft.

#### **Önkormányzat pénzkészlet 2025.06.30.**

pénztár	105 065
forintszámlák	634 664 063

#### **Napsugár Óvoda és Bölcsőde bevételeinek alakulása:**

összes bevétel teljesítése 200.336.983.- Ft összegben valósult meg, ebből az intézményfinanszírozás bevétele 184.619.043.-Ft A módosított előirányzathoz (404.219.819.-Ft) 49,6%-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda bevételeinek nagy részét az intézményfinanszírozás teszi ki. Ezenkívül bevételei a szolgáltatások ellenértékéből (vendég étkezés), ellátási díjak (óvodai, iskolai, bölcsődei gyermekétkeztetés), kiszámlázott áfa, kapott kamat, kiadások visszatérítéseiből tevődik össze. A részletezést a 10. melléklet tartalmazza.

#### **Napsugár Óvoda és Bölcsőde kiadásainak alakulása:**

összes kiadás teljesítése 198.978.164.-Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz 404.219.819.-Ft) 49,2 %-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékokból, dologi kiadásokból, kiküldetésből tevődnek össze. A kiadásokat a 10. melléklet tartalmazza.

**Pénzkészlet 2025.06.30.**

forintszámla	914 617
pénztár	45 405

**Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek alakulása 2025.01.31:**

összes bevétel teljesítése 23.672.645.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz (24.625.159.-Ft) 96,1 %-os teljesítésnek felel meg.

**Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak alakulása 2025.01.31:**

összes kiadás teljesítése 23.672.645.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz (24.625.159.-Ft) 96,1 %-os teljesítésnek felel meg.

**Polgármesteri Hivatal bevételeinek alakulása 2025.02.01-től**

összes bevétel teljesítése 40.081.894.- összegben valósul meg a módosított előirányzathoz (101.276.675.- Ft) 39,6 %-os teljesítésnek felel meg.

**Polgármesteri Hivatal kiadásainak alakulása 2025.02.01-től**

összes kiadás teljesítése 34.315.822.- összegben valósul meg a módosított előirányzathoz (101.276.675.- Ft) 33,9 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból (szakmai anyagok beszerzése, üzemeltetési anyagokból, készletbeszerzésből, egyéb kommunikációs szolgáltatásokból, karbantartási-kisjavítási kiadásokból, szakmai tevékenységből, egyéb szolgáltatásból, kiküldetési kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 19. melléklet tartalmazza.

**PH pénzkészlet 2025.06.30.**

forintszámla	1 203 934
--------------	-----------

**Könyvtár bevételeinek alakulása:**

összes bevétel teljesítése 5.152.555.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz (10.002.710.-Ft) 51,5 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár bevétele tagdíjból, és kerekítési különbözetből és intézményfinanszírozásból tevődik össze. Részleteit a 18. melléklet mutatja.

**Könyvtár kiadásainak alakulása:**

összes kiadás teljesítése 4.470.387.- Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (10.002.710.-Ft) viszonyítva 44,7 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 18. melléklet tartalmazza.

**Pénzkészlet 2025.06.30.**

forintszámla	333.043
--------------	---------

Hegyeshalom, 2025. 09.19.

Szőke László  
polgármester

**Határozati javaslat:**

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő testülete a 2025. I. félévi költségvetésének gazdálkodásáról szóló tájékoztatást a szöveges értékeléssel, valamint a rendelet 1-10 és 17-19 mellékleteiben foglaltakkal megegyező tartalommal fogadja el.

Mellékletek:

- |   |   |
|---|---|
| 1.melléklet költségvetési mérleg        | 16.melléklet stabilitási tv.                      |
| 2.melléklet működési-felh. mérleg       | 17.melléklet Köh bevétel-kiadás                   |
| 3.melléklet bevételek összesen          | 18.melléklet Könyvtár bevétel-kiadás              |
| 4.melléklet kiadások összesen           | 19.melléklet Polgármesteri Hivatal bevétel-kiadás |
| 5.melléklet állami támogatások          |   |
| 6.melléklet beruházás, felújítás        |   |
| 7.melléklet egyéb működési támogatás    |   |
| 8.melléklet ellátottak juttatásai       |   |
| 9.melléklet önkormányzat bevétel-kiadás |   |
| 10.melléklet óvoda bevétel-kiadás       |   |
| 11.melléklet előirányzat felhasználás   |   |
| 12.melléklet étellemezési kiadások      |   |
| 13.melléklet címrend                    |   |
| 14.melléklet létszám                    |   |
| 15.melléklet gördülő                    |   |

**Rendelet módosítás:**

Javaslom a költségvetési rendelet módosítását a tervezetnek megfelelően.