

1. sz. melléklet

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

**A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november 27-i ülésére**

Tárgy: Tájékoztató a költségvetés I-III. negyedéves teljesítéséről

Előterjesztő: Szóke László polgármester

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

Előterjesztés a Hegyeshalmi Nagyközségi Önkormányzat 2025.év III. negyedéves végrehajtásáról, teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Áht. rendelkezései értelmében a beszámoló készítése a költségvetési évet követően, évente kötelező, év közben történő beszámolási kötelezettségeinket Önkormányzatunk saját rendelkezése (Munkaterv) tartalmazza. A féléves, éves, háromnegyed-éves beszámoló készítésével biztosítja Önkormányzatunk a költségvetés végrehajtásának folyamatos nyomon követését a képviselő-testület és a lakosság számára.

A Képviselő-testület az 1/2025. (II.28.) számú önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

A költségvetési rendeletben megfogalmazott cél a finanszírozható gazdálkodás biztosítása volt, ami a bevételek esetében a betervezett előirányzatok időarányos beszedését, kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

A 2025.évben 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 ebben az időszakban is jónak értékelhető. Az önkormányzati és intézményi kiadások az időarányos felhasználási értékek közelében maradtak

BEVÉTEL:

A **Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzatnál** 2025.év eredeti bevételi és kiadási előirányzat önkormányzati szinten 1.864.692.604.-Ft intézményfinanszírozás 510.818.042.- Ft összegben került elfogadásra.

A módosított előirányzat önkormányzati szinten 2025.09.30-án 1.878.213.988.- Ft, ebből a bevétel teljesítés 1.938.256.251.- Ft, ami 103,2 %, kiadás teljesítése 1.227.615.259.- Ft, ami 65,4 %, intézmény-financezírozás 359.833.899.- Ft, ami 69,6 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz 516.712.817.- Ft.

A **Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat** bevételi módosított előirányzat 2025.09.30-án 1.867.638.051.- Ft, teljesítés 1.939.177.248.- Ft 103,8%.

Önkormányzat legnagyobb bevételeit a **helyi adók** teszik ki. Módosított előirányzat 479.166.617.- Ft, amelynek teljesítése 641.725.058.- Ft 133,9 %.

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 – módosított előirányzata 2025.09.30-án 435.105.595.-Ft, ebből 329.507.052.- Ft teljesült, ami 75,7%.

Egyéb működési támogatások:

- közfoglalkoztatás:	841.937.- Ft
- OEP-től kapott támogatás:	114.000.- Ft
- Levél fogorvos támogatása	875.696.- Ft

A működési bevételek, melyek a következő tételekből adódnak össze:

- határ bérleti díj, közvetített szolgáltatások
- terem bérleti díj
- kamatok
- lakbér
- kerekítésből adódó különbözet
- kiszámlázott áfa

módosított előirányzat 161.762.044.-Ft melynek teljesítése 114.755.294.- Ft 70,9 %

Felhalmozási bevételek:

Az elmúlt időszakban a pályázati források kihasználásának köszönhetően nőtt az önkormányzat vagyona.

2025.évi pályázati támogatás

Külterület út pályázat támogatása	36.525.965.-
József A. utca utépítés	5.711.792.-

Telek, ingatlan értékesítés	115.748.032.-
-----------------------------	---------------

Finanszírozási bevételeink:

előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 650.057.501.- Ft

államháztartáson belüli megelőlegezés 41.348.294.- Ft

KIADÁS:

A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzatnál a kiadási módosított előirányzat 2025.09.30.-án 1.867.638.051.- Ft, ebből a teljesítés 1.232.827.665.- Ft, ami 66 %.

Intézmény finanszírozás módosított előirányzata 516.712.817.-Ft, teljesítés 359.833.899.- Ft ami 69,6 %.

A **személyi juttatások és a járulékok** a módosított előirányzathoz 92.805.397.-Ft képest 73.089.349. - Ft 78,8 %-ban teljesültek.

A **dologi kiadások** módosított előirányzata 448.549.405.- Ft teljesítés 302.400.883.- Ft 67,4 %-os, melyekbe beletartoznak:

- szakmai anyagok
- üzemeltetési anyagok
- informatikai szolgáltatások
- egyéb kommunikációs szolgáltatások
- közüzemi díjak
- bérleti és lízingdíjak
- egyéb szolgáltatások
- áfa
- kamatkiadások
- kiküldetések

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 2025.09.30.-ig 4.384.484.- Ft-ot fizettünk ki, ez a módosított előirányzathoz képest 13.920.000.- Ft 31,5 %-ban teljesült.

Egyéb működési célú kiadások:

- tagdíjak
- támogatás civil szervezetek
- ÖNO
- a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások
- szolidaritási hozzájárulás

148.376.784.- Ft 54,9 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest 270.186.098.- Ft

A 2021. évtől Önkormányzatunk szolidaritási hozzájárulás megfizetésére kötelezett. A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Hegyeshalom esetében az éves hozzájárulás összege 144.266.798.- Ft, melyből 2025.09.30-ig 109.642.768.- Ft került megfizetésre. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. HIPA többlet befizetés 10.713.037.- Ft.

A tartalék összege 49.843.912.- Ft.

A **beruházások** (54,9%) 92.664.522.-Ft, míg a **felújítások** (37 %) 50.569.908.- Ft összegben teljesültek.

Hosszú lejáratú hitel törlesztése 35.850.000.- Ft, kamat: 16.947.619.- Ft (dologi kiadások tartalmazzák)

Államháztartáson belüli megelőlegezések: 58.383.641.-

Az óvoda, a könyvtár, illetve a Polgármesteri Hivatal intézmény finanszírozására 516.712.817.-Ft, teljesítés 359.833.899.- Ft ami 69,6 %-os.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

BEVÉTEL

Az óvoda 2025. III. negyedévi gazdálkodása alapján az intézmény 2025.09.30. időszaki módosított bevételi előirányzata: 404.219.819.-Ft.

Az óvoda bevétele nagyrészt az **intézményfinanszírozásból** adódik, melynek teljesítése 2025.09.30.-án 263.484.706.- Ft, ami 70,1 **%-os** teljesítést jelent a 375.690.088.- Ft módosított előirányzathoz képest.

Ellátási díjakra befolyt összeg áfával együtt 14.820.446.- Ft, ami 74 **%-os** teljesítést jelent a 20.028.890.- Ft módosított előirányzathoz.

A **szolgáltatások ellenértékeként** befolyt összeg 7.048.049- Ft áfával, ami 84,1 **%-os** teljesítést jelent a 8.377.321.- Ft módosított előirányzathoz.

Egyéb működési bevételek: 1.934.- Ft

KIADÁS

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde kiadási módosított előirányzata 2025.09.30.-án 404.219.819.- Ft, teljesítés 281.942.580- Ft, ami 69,7 **%-ot** jelent.

A **személyi juttatások, járulékok** 229.137.426.- Ft a módosított előirányzathoz képest 320.329.280.- Ft 71,5 %-ban teljesültek.

A **dologi kiadások**, melyekbe bele tartoznak :

- szakmai anyagok
- üzemeltetési anyagok
- egyéb kommunikációs szolgáltatások
- közüzemi díjak
- egyéb szolgáltatások
- kiküldetések kiadásai
- működési célú előzetesen felszámított áfa
- fizetendő áfa

50.327.635.- Ft 62,3%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, amely 80.735.839.- Ft

Beruházások teljesítése 2.477.519.-Ft a módosított előirányzathoz 3.144.700.- Ft 78,8 %.

Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal

BEVÉTEL

Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal bevételi módosított előirányzata 2025.09.30-án 113.066.225.- Ft, ebből a teljesítés 66.249.817.- Ft, amely 58,6%. A hivatal bevétele nagyrészt az **intézményfinanszírozásból** adódik, melynek teljesítése 66.246.288- Ft, ami 58,6 %-ot a módosított előirányzathoz 113.066.225.- Ft

Egyéb bevétel (kamat) 3.529.- Ft

KIADÁS

A **Hegyeshalmi Polgármesteri Hivatal** kiadási módosított előirányzat a 2025.09.30.-án 113.066.225.- Ft ebből a teljesítés 65.634.235.- Ft, ami 58 %-ot jelent.

A **személyi juttatások, járulékok** módosított előirányzathoz képest, mely 109.627.725.-Ft 57,4%-ban 62.895.068.- Ft összegben teljesültek.

A **dologi kiadások**, melyekbe beletartoznak:

-
- szakmai anyag
- üzemeltetési anyag
- egyéb kommunikációs szolgáltatás
- karbantartás, kisjavítás
- egyéb szolgáltatások
- működési célú előzetesen felszámított áfa
- kiküldetés kiadásai

2.739.167.- Ft 79,7 %-ban teljesültek a 3.438.500.- Ft módosított előirányzathoz.

Hegyeshalom Nagyközségi Könyvtár

BEVÉTEL

A **Hegyeshalom Nagyközségi Könyvtár** bevételi módosított előirányzata 2025.09.30-án 10.002.710.-, ebből a teljesítés 7.184.430.- Ft, ami 71,8 %-ot jelent.

A könyvtár bevétele nagyrészt az **intézményfinanszírozásból** adódik melynek teljesítése 7.087.250.- Ft, ami 71,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz 9.883.110.- Ft.

KIADÁS

A Hegyeshalom Nagyközségi Könyvtár kiadási módosított előirányzata 2025.09.30-án 10.002.710.- Ft ebből a teljesítés 7.044.678.- Ft, ami 70,4 %.

A személyi juttatások, járulékok módosított előirányzathoz képest, amely 7.137.000.-Ft 76,9 %-ban 5.487.000.- Ft összegben teljesültek.

A dologi kiadások, melyekbe beletartoznak:

- szakmai anyag
- informatikai szolgáltatás
- kommunikációs szolgáltatás
- egyéb szolgáltatás
- működési célú előzetesen felszámított áfa

799.368.- Ft 42,2 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, amely 1.892.900.- Ft

Határozati javaslat:

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat 2025. évi III. negyedéves költségvetéséről szóló beszámolót a jegyzőkönyv számú mellékletének megfelelő tartalommal jóváhagyja, elfogadja.

Felelős: Szőke László polgármester

Wiegerné Mészáros Erika jegyző

Határidő: azonnal