

Előterjesztés Leányfalu Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését az 2/2025 (III.14.) számú rendelettel állapította meg: az eredeti bevételi és kiadási előirányzat 1.329.431.137 Ft volt. A módosított bevételi és kiadási előirányzat 2025.06.30-ig 1.332.248.137 Ft-ra nőtt, összesen 2.817.000 Ft-tal.

Önkormányzatunk összességében 2025. év 1. félévében biztonságosan gazdálkodott a forrásaival. Az 1. és 2. melléklet bemutatja a kiadások és bevételek alakulását: az összesített bevételek 54,86 %-ban, az összesített kiadások pedig 48,28 %-ban teljesültek. A kiadási teljesítések arányát torzítja a tartalék, amelynek csak előirányzata van, teljesítése nincs. A tartalék kiszűrésével 55,95 %-ban teljesültek a kiadások.

Az összesítés során kiszámított átlagos teljesítési százalékon belül az egyes jogcímenek változó a teljesítés aránya, az adott tétel jellegéből, illetve a gazdálkodás körülményeiből adódóan.

2025.06.30-ig teljesített bevételek összege: 839.702.333 Ft,
kiadások összege: 643.173.581 Ft volt. Ezek az összegek nem tartalmazzák az Önkormányzat és az intézmények egymás közötti pénzmozgását, vagyis az intézmények finanszírozását, ami összesen 267.888.733 Ft volt. Továbbá nem tartalmazza az önkormányzat pénzeszközeinek bankbetétként történő lekötéseit (06.30-ig ez összesen 541.000.000 Ft).

A bevételek között 523.888.578 Ft a pénzforgalmi bevételek összege, és 315.813.755 Ft az előző évi maradvány igénybevétele (finanszírozási bevétel).

A kiadások között 483.903.383 Ft a működési kiadás, 68.884.101 a Ft beruházás, 76.163.066 Ft a felújítás, és 14.223.031 Ft a finanszírozási kiadás (állami támogatás előleg visszafizetése). A kiemelt kiadási és bevételi jogcímenek további részletezését, és a teljesítés százalékos arányát jelen előterjesztés mellékletei mutatják be:

- 1.sz.melléklet: Önkormányzat és intézmények összesített beszámolója 2025.1.félév-kiadások
- 2.sz.melléklet: Önkormányzat és intézmények összesített beszámolója 2025.1.félév-bevételek
- 3.sz. melléklet: Beruházások és felújítások alakulása 2025.1.félév

Bevételek

Kötségvetési bevételek

1.) Működési célú állami támogatások alakulása (B1 rovatok).

Ebben a csoportban a B116 rovat sorában van egy 100%-is teljesítésű rovat, 476.000 Ft összeggel, mely az előző évi elszámolásból származó többlet igény, melyet május végén folyósított a Kincstár. A többi soron félévnek megfelelő teljesítések találhatóak.

2.) Felhalmozási célú állami támogatások (B2 rovat)

Ezen a rovaton a teljesítés összesen 15.550.500 Ft, mely a megnyert 3 db vis maior támogatás egyikét tartalmazza teljes egészében (12.693.000 Ft a 2024. januári árvízre kapott támogatás), és a Vadrózsa utcai partfal omlás 2.857.500 Ft-os részteljesítéséből tevődik össze.

3.) Közhatalmi bevételek (B3)

A tervezett helyi adóbevétel, 322.563.000 Ft, 53,95 %-ban teljesült. A helyi adóbevételek összege félévkor 174.440.304 Ft.

Az egyéb közhatalmi bevételek sora mutat jelentős túlteljesítést, 392,55%-ot, mely a nem tervezett, de beérkezett 4,5 M Ft pótléknak és a majdnem 5 M Ft bírságnak tudható be.

4.) Működési bevételek (B4)

Ezen a soron, összesen 62.013.707 Ft folyt be, így 53,96 % a teljesítés aránya.

A szolgáltatások ellenértékénél kiemelkedő, 82%-os teljesítés látható, mely nagyrészt az Önkormányzatnál valósult meg a csaknem nettó 20 M Ft filmforgatásokból eredő bevétellel.

Ellátási díjakból az Óvodánál és a Bölcsődénél összesen 15.356.432 Ft a bevétel az első félévben, mely 52,77%-ot jelent az előirányzatból.

A B4081 rovaton szerepel a lekötött betétek kamata, melyből az első félévben 1.549.728 Ft folyt be.

5.) Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

A módosított előirányzat szerinti 8.000.000 Ft tagi kölcsön visszatérülése decemberben várható. A tavaly decemberben a Termálfürdőnek nyújtott 35 M Ft kölcsön már januárban beérkezett.

6.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75 rovat)

Településfejlesztési adomány címen 2.577.680 Ft érkezett, mely a terv 73,65%-a.

7.) Finanszírozási bevételek (B8)

Itt jelenik meg az előző évről áthozott maradvány igénybevétele. Az Önkormányzat és az intézmények összesen: **315.813.755 Ft** előző évi maradványt vehettek igénybe.

A költségvetési és finanszírozási bevételek összege 2025.06.30-án: 1.618.591.066 Ft volt (a betétlekötések nélkül 1.107.591.066 Ft).

Kiadások

Költségvetési kiadások

1.) Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok (K1-K2 rovat)

Ezekon a területeken a teljesítés időarányos, 46,99%, illetve 47,11 %-os.

2.) A dologi kiadások (K3)

Összesítve 50,38 %-ban teljesültek. Ezen belül kimagasló teljesítésű a fizetendő ÁFA (melyre nem volt tervezve előirányzat), a szakmai szolgáltatások (K336) 73,95%-kal, a karbantartás (K334) 72,86%-kal.

A szakmai szolgáltatások teljesítése az Önkormányzatnál a folyamatban lévő per, közbeszerzési tanácsadások, nyári szűrővizsgálatok miatt magas, a Hivatalnál a belső ellenőrzés éves díja miatt, a Faluháznál és Bölcsinél a tanfolyami díjak, továbbképzések félévig kifizetett díjai miatt magasak.

A karbantartások esetében nagyobb tételeket jelentenek az Önkormányzatnál a kátyúzások, útjavítások, vízelvezető rács és buszmegálló törött üvegeinek cseréje; az Óvodánál pedig az 5 db klíma telepítési munkadíja.

3.) Szociális juttatások (K4)

A tervezett 7.180.000 Ft szociális kiadásból az első félévben 29,2 % teljesült.

4.) Egyéb működési kiadások (K5)

Az első félévben teljesített az Önkormányzat 3.803.154 Ft iparűzési adó többlet miatti befizetést és 492.629 Ft szolidaritási hozzájárulási adót a Kincstár felé, (K502), illetve 15.005.050 Ft egyéb működési célú támogatásokat az egyházak, civil egyesületek és a kiemelkedő sportolói díjban részesülő részére. Utóbbiak teljesítési aránya 70,98%.

A működési célú visszatérítendő támogatás a Pro Cultura Nonprofit Kft. részére kifizetett 8.000.000 Ft tagi kölcsön.

Az egyéb működési kiadások teljesítésének arányát torzítja az ebben a csoportban szereplő tartalék (K513). Tartalék nélkül 80,56% a teljesítés aránya, mely a nem időarányos kifizetések miatt ilyen magas.

A tartalék alakulását a költségvetési rendelet 1. sz. módosításának 11. sz. melléklete mutatja.

5.) Beruházások (K6)

Összértéke az 1. félévben 68.884.101 Ft volt. A részleteket a 3. sz. melléklet tartalmazza.

6.) Felújítások (K7)

Összértéke az 1. félévben 76.163.066 Ft volt, amely az Önkormányzatnál jelentkezett. A részleteket a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások összege 2025.06.30-ig: 628.950.550 Ft volt. Ez összességében 47,72%-os teljesítés, ami a félévi időarányos teljesítésnek megfelel.

7.) Finanszírozási kiadások (K9) összege: 14.223.031 Ft.

Ez az összeg 2024. decemberében kapott 2025. évi állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése, illetve elszámolása.

Itt szerepel a K915 rovat sorában az a belső pénzmozgás (267.888.733 Ft), amellyel az Önkormányzat az intézményeinek a fenntartását biztosítja. Ez a tétel az Önkormányzatnál kiadás, az intézményeknél pedig bevétel, ezért az összesítésben nulla az egyenlege.

A K916 rovaton látható az Önkormányzat pénzeszközeinek bankbetétként való elhelyezése. Ez az év első felében 541 M Ft volt. Ez a tétel korábban más bevételi rovatokon már megjelent, ezért a költségvetési főösszegbe a belső intézményfinanszírozáshoz hasonlóan nem kerül bele.

A költségvetési és finanszírozási kiadások összege 2025.06.30-án: 643.173.581 Ft.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés 1. félévi teljesítéséről előterjesztett beszámolót elfogadja.

Leányfalu, 2025. szeptember