

Előterjesztés Leányfalu Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésének III.negyedévi 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 2025.09.30-ig a félévi 1.332.248.137 Ft-ról 1.422.333.257 Ft-ra nőtt, összesen 95.085.120 Ft-tal.

Az Önkormányzat összességében 2025. év III. negyedévében biztonságosan gazdálkodott a forrásaival. Az 1. és 2. melléklet bemutatja a kiadások és bevételek alakulását: az összesített bevételek 63,03 %-ban, az összesített kiadások pedig 66,94 %-ban teljesültek. A kiadási teljesítések arányát torzítja a tartalék, amelynek csak előirányzata van, teljesítése nincs. A tartalék kiszűrésével 75,31%-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.

2025.09.30-ig teljesített bevételek összege: 1.331.068.280 Ft,
kiadások összege: 952.093.753 Ft volt. Ezek az összegek nem tartalmazzák az Önkormányzat és az intézmények egymás közötti pénzmozgását, vagyis az intézmények finanszírozását, ami összesen 396.136.623 Ft volt. Továbbá nem tartalmazza az önkormányzat pénzeszközeinek bankbetétként történő lekötését (09.30-ig ez halmozottan számolva összesen 903.000.000 Ft).

A bevételek között 1.015.254.525 Ft a pénzforgalmi bevételek összege, és 315.813.755 Ft az előző évi maradvány igénybevétele (finanszírozási bevétel).

A kiadások között 731.202.527 Ft a működési kiadás, 81.929.004 a Ft beruházás, 124.739.191 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.III.negyedévi kiadások
- 2.sz.melléklet: Önkormányzat és intézmények összesített beszámolója 2025.III.negyedévi bevételek
- 3.sz. melléklet: Beruházások és felújítások alakulása 2025.III.n.év

Bevételek

Költségvetési bevételek

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

Ebben a csoportban 2 100%-os teljesítés van, a májusban beérkezett előző évi elszámolásból származó többlet igény 476.000 Ft összeggel, illetve a szociális tüzifára folyósított támogatás 3.013.710 Ft-tal. Ezen a rovaton érkezett be a polgármesteri illetményemelésre kapott támogatás, mely 2025.06. hóig

havi 1.009.678 Ft volt, 2025.08. hótól havi 1.118.183 Ft. 2025.09.30-ig összesen 11 havi (2024-ből 2 hó, +2025. 9 hó) támogatás 11.323.470 Ft összegben folyt be ezen a jogcímen a Kincstártól.

Elmaradás (31,55%) látszik a B16 soron, mely a Helyi humán fejlesztések nevű TOP Plusz pályázatot takarja. A többi soron félévnek megfelelő teljesítések találhatók.

2.) Felhalmozási célú állami támogatások (B2 rovat)

Ezen a rovaton a teljesítés összesen 113.068.256 Ft, mely a megnyert 3 db, az elmúlt években történt árvízi károk helyreállítására kapott vis maior támogatást tartalmazza (68.068.256 Ft), és a Komáromi utca felújítására folyósított 45.000.000 Ft MFP pályázati pénzből tevődik össze.

3.) Közhatalmi bevételek (B3)

A tervezett helyi adóbevétel, 322.563.000 Ft, ez 09.30-ával 102,5%-ban teljesült, azaz 331.434.085 Ft érkezett be ezen a soron.

Az egyéb közhatalmi bevételek (B36) sora mutat jelentős túlteljesítést, 356,88%-ot, mely a nem tervezett, de beérkezett 5,3 M Ft pótléknak, a majdnem 4 M Ft egyéb bevételnek és 1,2 M Ft bírságnak tudható be.

4.) Működési bevételek (B4)

Ezen a soron, összesen 104.877.669 Ft folyt be, így 88,07 % a teljesítés aránya.

A szolgáltatások ellenértékénél kiemelkedő, 95,55%-os teljesítés látható, mely nagyrészt az Önkormányzatnál valósult meg a nettó 21 M Ft filmforgatásokból eredő bevétellel, illetve a behajtási engedélyekből származó bevétellel.

Ellátási díjakból az Óvodánál és a Bölcsődénél összesen 21.580.592 Ft a bevétel a III. negyedévben, mely 74%-ot jelent az előirányzatból.

A kiszámlázott ÁFA 204,89%-os teljesítése (több, mint 30 M Ft) az ingatlan adásvétel ÁFÁ-jának (15.901.804 Ft) köszönhető, mely még nem kapott előirányzatot.

A B4081 rovaton szerepel a lekötött betétek kamata, melyből 09.30-ig 2.660.559 Ft érkezett be.

5.) Felhalmozási bevételek (B5)

A III. negyedévben történt egy önkormányzati ingatlan eladás, melyből csaknem nettó 63 M Ft bevétel teljesült a felhalmozási bevételek soron.

6.) Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

A Pro Cultura Nonprofit Kft-nek nyújtott 8.000.000 Ft tagi kölcsön visszatérülése decemberben várható. A tavaly decemberben a Termálfürdőnek nyújtott 35 M Ft kölcsön már januárban beérkezett. A III. negyedévben az Önkormányzat kapott lakossági támogatást a viharkárok enyhítésére, ill. a Határcsárdánál lévő rongált buszmegálló javítására az elkövető 145 eFt-ot fizetett.

7.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75 rovat)

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

8.) 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 2025.09.30-án: 1.331.068.280 Ft volt (a belső finanszírozási bevételek nélkül).

Kiadások

Költségvetési kiadások

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

Ezek a területeken a teljesítés időarányos, 70,18%, illetve 70,97 %-os.

Itt található az a többlet kiadás, melyet az intézmények cafeteria emelése okozott, önkormányzati szinten 3.548.000 Ft lett kiutalva a dolgozók részére béren kívüli juttatás emeléseként a nyár folyamán.

2.) A dologi kiadások (K3)

Összesítve 70,27%-ban teljesültek. Ezen belül kimagasló teljesítésű a fizetendő ÁFA 24.658.000 Ft-tal (melyre nem volt tervezve előirányzat), a karbantartási kiadások 89%-kal (K334), a reklám- és propaganda (K342) 83%-kal.

A karbantartások esetében nagyobb tételeket jelentenek az Önkormányzatnál a kátyúzások, útjavítások, vízelvezető rács, jelzőlámpa rongálás helyreállítása, játszótéri javítások.

A reklám kiadások a Faluháznál jelennek meg, a nyári programok hirdetései miatt.

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

Az egyéb szolgáltatásokra több, mint 102 M Ft-ot költött 09.30-ig (78%) összesen az Önkormányzat, melyből nettó 17,8 M Ft-ot (br. 20,8 M Ft-ot) a júliusi viharkárok tettek szükségessé.

3.) Szociális juttatások (K4)

A tervezett 7.180.000 Ft szociális kiadásból az első félévben 69% teljesült. Ebből 2,9 M Ft települési támogatások, 2.063 e Ft pedig a szociális lakásbérlok 2025.évi lakbérének önkormányzat által támogatott része.

4.) Egyéb működési kiadások (K5)

A III. negyedévig teljesített az Önkormányzat 3.803.154 Ft iparűzési adó többlet miatti befizetést és 719.996 Ft szolidaritási hozzájárulási adót a Kincstár felé, (K502), illetve 16.555.050 Ft egyéb működési célú támogatásokat az egyházak, civil egyesületek és a kiemelkedő sportolói díjban részesülő részére.

Utóbbiak teljesítési aránya 79,44%. A 13. sz. melléklet részletesen tartalmazza, mely előirányzott támogatások nem lettek 09.30-ig teljesítve.

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 86,6% a teljesítés aránya, mely a nem időarányos kifizetések miatt ilyen magas (sok civil szervezetnek szánt támogatás idén év elején ki lett fizetve teljes évre vonatkozóan).

A tartalék alakulását a költségvetési rendelet 2. sz. módosításának 11. sz. melléklete mutatja.

5.) Beruházások (K6)

Összértéke a III. negyedévben 81.929.004 Ft volt. A részleteket az előterjesztés 3. sz. melléklete, a rendeletmódosítás 5. sz. melléklete tartalmazza.

6.) Felújítások (K7)

Összértéke a III. negyedévben 124.739.191 Ft volt, amely az Önkormányzatnál jelentkezett. A részleteket az előterjesztés 3. sz. melléklete, a rendeletmódosítás 5. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetési kiadások teljesített összege 2025.09.30-ig: 937.870.722 Ft volt. Ez összességében 66,6%-os teljesítés, ami az 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 (396.136.623 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 harmadik negyedévéig (halmozottan) 903 M Ft volt, az ebből befolyt kamat pedig a bevételeknél már említett 2.660.559 Ft. A lekötésként szolgáló pénzeszközök korábban más bevételi rovatokon már megjelentek, ezért a költségvetési főösszegbe a belső intézményfinanszírozáshoz hasonlóan nem kerülnek bele.

A költségvetési és finanszírozási kiadások összege 2025.09.30-án: 952.093.753 Ft.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről előterjesztett beszámolót elfogadja.

Leányfalu, 2025. november 14.

Rácz-Molnár Anita pénzügyi osztályvezető