

BESZÁMOLÓ

Sóly Község Önkormányzatának 2025. első félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.28.) 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.

Sóly Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került, amelyet szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely a 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.

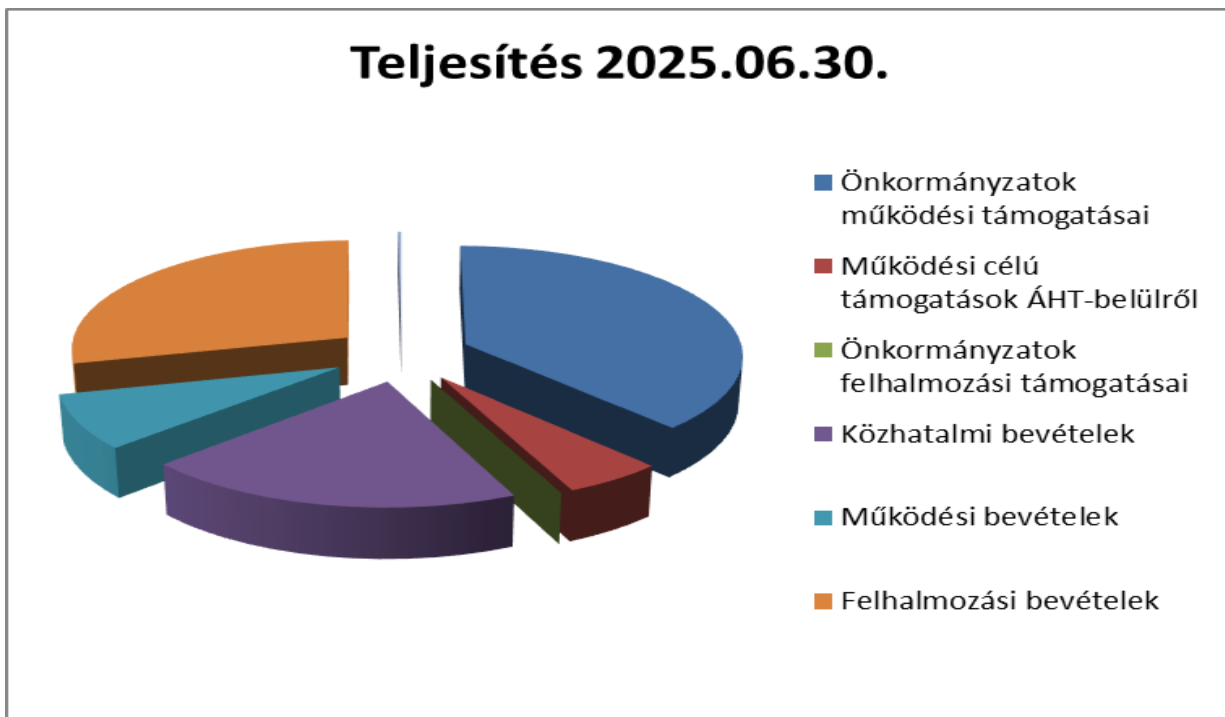
Az önkormányzat 2025. első félévben 30.173.088 Ft kiadást és 70.884.982Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, a működési bevételek összegeivel, valamint egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazta, ezért e beszámoló csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére tér ki részletesen.

2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

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

					Forintban
Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2025.06.30.	Teljesítés 2025.06.30.	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Önkormányzatok működési támogatásai	22 337 672	22 337 672	16 264 239	73%	23%
Működési célú támogatások ÁHT-belülről	619 404	4 567 086	2 249 092	49%	3%
Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	0	0	0%	0%
Közhatalmi bevételek	9 470 000	9 470 000	8 514 022	90%	12%
Működési bevételek	4 476 479	4 476 479	3 444 987	77%	5%
Felhalmozási bevételek	11 023 622	11 023 622	12 248 819	111%	17%
Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	180 000	90 000	50%	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%	0%
Költségvetési bevételek összesen	48 107 177	52 054 859	42 811 159	82%	60%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	28 073 823	28 073 823	28 073 823	100%	40%
Államháztartási megelőlegezések	0	0	0	0%	0%
Intézményfinanszírozás irányítószervi működési célú támogatás	0	0	0	0%	0%
Finanszírozási bevételek összesen	28 073 823	28 073 823	28 073 823	100%	40%
Bevételek összesen	76 181 000	80 128 682	70 884 982	88%	100%

Az önkormányzat egyik fontos bevételi forrása az önkormányzatok költségvetési támogatása, ami az összes bevétel 23 %-át teszi ki. Másik fontos bevételi forrás a közhatalmi bevételek, amely a helyi adókat, pótlékokat, bírságokat tartalmazza, az összes bevétel 12 %-át teszi ki. Előző évi költségvetési maradvány az összbevétel 40 %-a.



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 Möt. 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 jelentős arányt képvisel a bevételek között. Ezen jogcímen az önkormányzat számára megállapított támogatás 73 %-os teljesítést mutatnak.

					Forintban
Bevételi Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2025.06.30.	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	16 242 134	16 242 134	13 094 559	81%	81%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	-	-	-	-	0%
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B113	2 678 000	2 678 000	1 392 560	52%	9%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114	3 417 538	3 417 538	1 777 120	52%	11%
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai B115	-	-	-	0%	0%
Önkormányzatok működési támogatásai	22 337 672	22 337 672	16 264 239	73%	100%

Az állami feladatfinanszírozás mértékét a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény határozza meg.

2.1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A közfoglalkoztatási program keretében 2025.06.30-ig 2.249.092 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatnak felhalmozási célú támogatása nem keletkezett 2025. első félévében.

2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

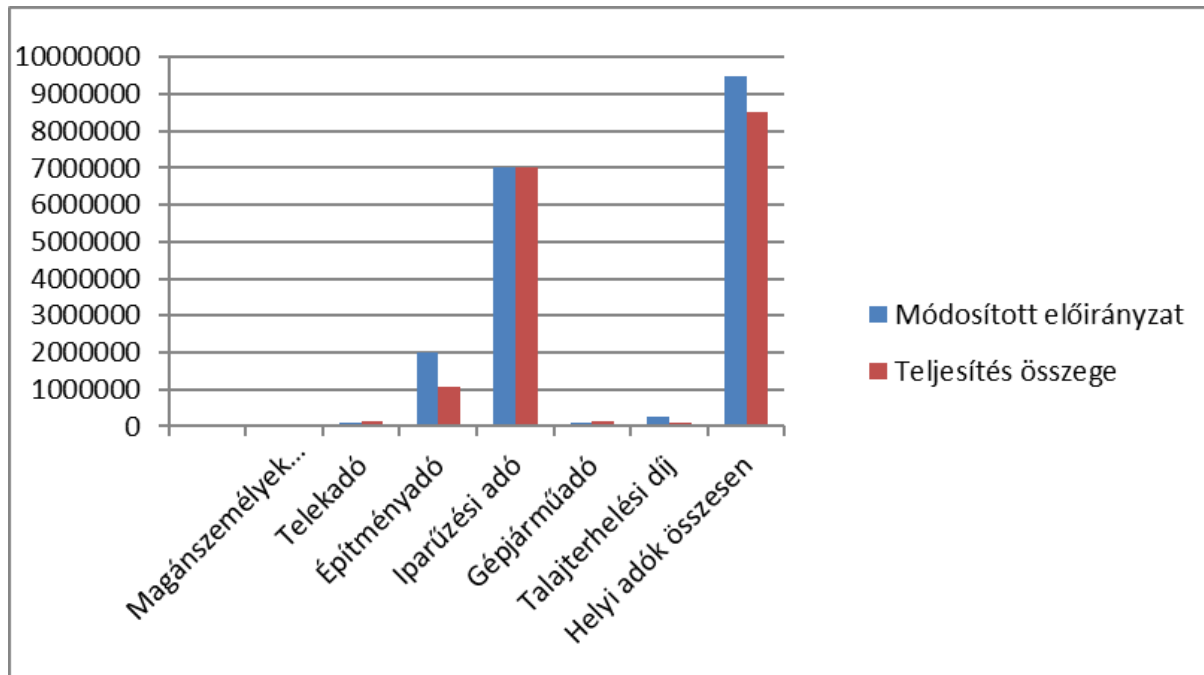
A teljesített bevételek közül a közhatalmi bevételek 89,91 %-os teljesítést mutat, melynek részletes tételeit és azok teljesítését az alábbi táblázat foglalja össze:

					Forintban
Bevételek jogcím szerint	Eredeti előirányzat	Módosított 2025.06.30.	Teljesítés 2025.06.30. összege	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Magánszemélyek kommunális adója	0	0	40 869		0,48%
Telekadó	100 000	100 000	127 202	127,20%	1,49%
Építményadó 2024-től	2 000 000	2 000 000	1 075 482	53,77%	12,63%
Iparüzési adó	7 000 000	7 000 000	7 014 695	100,21%	82,39%
Idegenforgalmi adó	100 000	100 000	150 800	150,80%	1,77%
Egyéb közhatalmi bevételek	270 000	270 000	104 974	38,88%	1,23%
Helyi adók összesen	9 470 000	9 470 000	8 514 022	89,91%	100,00%

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. 2024. évben megszüntetésre került a Magánszemélyek kommunális adója, valamint bevezetésre került 2024. 01.01-től az Építményadó.

A módosított előirányzatok és a kapcsolódó teljesítési adatok kapcsolatát az alábbi diagram szemlélteti:



2.4. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételei között számolja el a bérleti díjakat, sírhelyek megváltását, kamatbevételt, kerekítési különbözetet.

2.5. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat az alábbi ingatlant értékesítette 2025. I. felében:

- 8193 Sóly, Petőfi Sándor utca 17. 60/6 hrsz

Hrsz.	Vevő	Nettó érték
60/6	Tildy Balázs és Tildy-Balogh Enikő Krisztina	12 248 819 Ft

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás részére kiszámlázott közüzemi átalánydíj jelenik meg ezen a soron időarányosan.

2.7. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az önkormányzatnak egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköze nem keletkezett 2025. első félévében.

3. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	Forintban				
	2025. évi eredeti előirányzat	2025.06.30. módosított előirányzat	2025. teljesítés (2025.06.30.)	Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások	24 274 188	27 913 788	11 906 995	42,66%	39,46%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 806 824	4 263 648	2 434 845	57,11%	8,07%
Dologi kiadások	22 191 078	22 454 436	5 854 622	26,07%	19,40%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	169 370	6,77%	0,56%
Egyéb működési célú kiadások	12 823 981	12 878 981	2 408 336	18,70%	7,98%
Beruházások	7 194 901	3 262 517	543 608	16,66%	1,80%
Felújítások	2 690 260	6 155 544	6 155 544	100,00%	20,40%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségvetési kiadások (1+...+7)	75 481 232	79 428 914	29 473 320	37,11%	97,68%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	699 768	699 768	699 768	100,00%	2,32%
Finanszírozási kiadások (9)	699 768	699 768	699 768	100,00%	2,32%
Kiadások összesen (8+10)	76 181 000	80 128 682	30 173 088	37,66%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 37,66 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 42,66 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz hasonlóan, 57,11 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 5.854.622 Ft összegben, azaz 26,07 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Sóly Község Önkormányzata „A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” címen 2.678.000 Ft támogatásban részesült, melyet az önkormányzatnak költségekkkel kell alátámasztani 2025. év végéig.

2025. I. félévében 130.000,- Ft-ot fizetett ki az önkormányzat ezen a jogcímen (rendkívüli települési támogatás 100.000,- és fűtés támogatás 30.000,-) és 39.370 Ft egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatásra. Az év második felében realizálódik több szociális támogatás (tűzifa, nyugdíjasok természetbeni támogatása stb.).

3.4. Egyéb működési célú kiadások

A teljesítés összege összesen 2.408.336 Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- 834.498 Ft – Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat
- 35.000 Ft – Bursa Hungarica
- 1.029.548 Ft – Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás
- 14.300 Ft – TÖOSZ (Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége) tagdíj
- 5.440 Ft – Klímabarát Települések szövetsége - tagdíj
- 86.550 Ft – Leader tagdíj
- 3.000 Ft – áramszolgáltatás többlet díja (Dr. Léner Pintér Sára)

- 100.000 Ft – Szent István Pálinka Lovagrend támogatása
- 100.000 Ft – Sólyi Szőlőhegyi Kertbarátok Egyesületének támogatása
- 100.000 Ft – Sólyi Sportegyesület támogatása
- 100.000 Ft – Sólyi Községi Nyugdíjasok Érdekvédelmi Egyesületének támogatása

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2025. első félévében 16,66 %-ban, a felújítások 1,80 %-ban teljesültek. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

Beruházások alakulása az első félévben:

Beruházás megnevezése	2025. évi előirányzat	Módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	Teljesítés 2025.06.30.
A	B	C	D	E
Telek közművesítés 3 telek Petőfi S. u.	6 000 000	-4 915 284	1 084 716	
E.ON Közvilágítás korszerűsítés-törlesztés	889 000	800 000	1 689 000	360 708
Tükör	90 000		90 000	
IP rögzítő	215 901		215 901	
Fűnyíró (közfogi. Támog)	0	182 900	182 900	182 900
ÖSSZESEN:	7 194 901	-3 932 384	3 262 517	543 608

A felújítások alakulása az első félévben:

Felújítás megnevezése	2025. évi előirányzat	Módosítás	2025.06.30. módosított előirányzat	Teljesítés 2025.06.30.
A	B	C	D	E
Napelem/Művelődési Ház	1 190 260	3 465 284	4 655 544	6 155 544
Tálalókonyha/Művelődési Ház	1 500 000		1 500 000	
ÖSSZESEN:	2 690 260	3 465 284	6 155 544	6 155 544

A felújítás előirányzat módosítása azért vált szükségessé, mivel az **MFP-ÖTIFB/2024** kódszámú pályázati kiírásra **Sóly Község Önkormányzata, "Sólyi Művelődési ház energetikai fejlesztése – fűtés korszerűsítés"** című pályázat keretében kapott 5.951.300 Ft támogatásból 2025. I.-félévben valósult meg a Művelődési ház felújítása (Solar City Group Kft napelemes rendszer engedélyeztetése és kivitelezése 5.951.304,- és Kurucz Elektro Kft földelő szondák telepítése, bekötése villamos hálózatba 204.240,-)

4. Összegzés

Az első féléves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, a 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 adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Sóly, 2025. szeptember 17.

Ispán Krisztina
polgármester

határozati javaslat:

.../2025.(.....) határozat

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

Felelős: Ispán Krisztina polgármester
Határidő: azonnal