



13.

**SZIRMABESENÝŐ NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTERE**

Ügyiratszám: SZ/3027-1/2025

ELŐTERJESZTÉS

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
a 2025. október 16-i soros nyílt ülésére**

**Beszámoló jelentés
az Önkormányzat 2025. I.-VIII. havi gazdálkodásáról**

Előterjesztő:


Bodnár Krisztián
polgármester



Készítette:


Petra-Nagy Krisztina
gazdálkodási csoportvezető

Egyeztetve:


dr. Szakos Judit
jegyző



Törvényességi véleményezésre bemutatva:


dr. Szakos Judit
jegyző

Szirmabesenyő, 2025. október 08.

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság	Pénzügyileg ellenőrizte:  Petra-Nagy Krisztina, gazdálkodási csoportvezető
A döntéshez egyszerű ☒ minősített ☐ többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni ☒	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni ☐ -	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható ☐ -	
A rendelettervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani ☐ -	
Melléklet: ☐ 1	
Függelék: ☐ -	
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	 képviselő

Tisztelt Képviselő Testület!

A Képviselő-testület 2024. november 26.-án elfogadott munkaterve alapján 2025. szeptemberi ülésén tájékoztatást kap a 2025. évi költségvetés I. félévi gazdálkodásáról. A szeptemberi soros ülés időpontja több szempont alapján október 16-ra került.

A korábbi években az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a előírta ezen tájékoztatási kötelezettséget, azonban ez 2015. január 1. napjától hatályon kívül lett helyezve. A Képviselő-testület javasolta a tájékoztató napirendre tűzését annak érdekében, hogy a Képviselő-testület tagjai év közben megfelelő információval rendelkezzenek a gazdálkodásról.

A Képviselő testület által elfogadott munkaterv alapján tájékoztatást nyújtunk az önkormányzat 2025. I.-VIII. havi gazdálkodásáról.

I. Tartalmi összefoglaló

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásának kereteit a Képviselő-testület által elfogadott, a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet határozza meg. A munkatervben meghatározott I. félévi

gazdálkodási jelentés helyett már a rendelkezésre álló 8 havi gazdálkodási adatok bemutatására kerül sor.

Bevételek (1.sz. táblázat)

Az **„önkormányzat működési támogatásai”** jogcímen folyósított ellátások utalása a Kincstár részéről havi egyenlő arányban időarányosan történik az eredeti előirányzat alapján. A kiegészítő támogatások jogcím tartalmazza a szociális tűzifa támogatás összegét, valamint az előző évi normatíva elszámolásból származó támogatás összege is leutalásra került.

Az **„egyéb működési célú támogatások bevételei”** jogcímen a Munkaügyi Központ által utalt, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bértámogatás, a nyári diákmunka bértámogatási összege szerepel.

Az **„egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei”** jogcímen a közfoglalkoztatási program keretében kifizetett közvetlen költségek támogatási összege szerepel.

A **„közhatalmi bevételek”** jogcímen a helyi adók összege szerepel.

A **„működési bevételek”** jogcímen a bevételek teljesítése időarányos, a szabad pénzeszközök lekötése folyamatos. Az egyéb működési bevételek jogcímen a 2024. évi rezszi elszámolásból származó visszatérítések szerepelnek. Plusz bevételként került leutalásra a RegiHu Kft-től kapott osztalék.

Az **„egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök”** jogcímen a 26-os út melletti szennyvíz gerincvezeték kiépítésének megvalósításához a vállalkozókkal megkötött településfejlesztési szerződés szerinti összeg szerepel.

A **„finanszírozási bevételek”** összege tartalmazza az előző évi pénzmaradványt és az államháztartással kapcsolatos elszámolások összegét.

Kiadások (2.sz. táblázat)

A **„személyi juttatások és hozzátartozó járulékok”** kifizetése a költségvetési rendeletben meghatározott keretek között történik.

A **„dologi kiadások”** tételen kerülnek elszámolásra a település és az intézmények fenntartásával, nyári táborokkal, községi rendezvényekkel kapcsolatos dologi kiadások, valamint az ÉRV-nek fizetendő használati díj elszámolásának összege.

Az **„ellátottak pénzbeli juttatása”** (segélyek, támogatások) jogcímen kifizetett összegek kifizetése az önkormányzati rendeletben meghatározott keretek közt történt. Az iskolakezdési és az idősok részére nyújtott támogatás kifizetése folyamatos.

Az **„egyéb működési célú kiadások”** jogcímen kifizetés önkormányzati határozatok alapján történt. E tételen kerültek elszámolásra a civil szervezeteknek nyújtott támogatások és az állami költségvetés felé fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege is.

A **„beruházások és felújítások”** jogcímen kifizetésre kerültek a Képviselő-testület által év közben meghatározott és már megvalósult beruházási és felújítási feladatok költségei.

A **„belföldi finanszírozás kiadásai”** jogcím a 0. havi nettó finanszírozás összegét és a havonta inkasszóval teljesített nettó finanszírozás összegét tartalmazza a Kincstár felé.

Összegezve:

Az Önkormányzat 2025. I.-VIII. havi gazdálkodását elemezve megállapítható:

A költségvetési rendeletben meghatározott bevételek folyamatosan érkeztek számlánkra, finanszírozási problémák nem jelentkeztek. Ezen előirányzatok fedezetet biztosítottak a település és az intézmények üzemeltetésére és a folyamatos fenntartására.

Jó színvonalon kerültek megrendezésre a közösségi rendezvényeink is (Farsangi Forgatag, Szinyei majális, az Oldtimer kiállítás, Augusztus 20-i ünnepség, valamint az évben 4 alkalommal színházi estékhez kapcsolódó előadások kerültek megrendezésre.

Igyekeztünk nagy gondot fordítani közterületeink, parkjaink felújítására és karbantartására.

A 2025. évben jelentős beruházási és felújítási feladatok megvalósításáról döntött a Képviselő testület. Az eddig megvalósult beruházások, felújítások a teljesség igénye nélkül az alábbiak

- telephely vásárlás
- Napközi Otthon épületének külső, belső felújítása
- Polgármesteri Hivatal épületének szigetelése, nyílászárók cseréje
- folyamatos a Művelődési ház terének kialakítása
- Sportöltöző épületének teljeskörű felújítása
- Bölcsődei parkoló kialakítása, aszfaltozása

Összességében elmondható, hogy az elmúlt időszakban folyamatosan szépült, fejlődött településünk az intézményeink működése és fenntartása is folyamatos.

II. Előzmények

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata a 2025. évi költségvetési rendeletét a 1/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletével fogadta el. Az elfogadott költségvetési rendelet szerint történt a gazdálkodás.

III. Várható szakmai hatások

Nem releváns.

IV. Várható gazdasági hatások

Nem releváns.

V. Kapcsolódások

Nem releváns.

VI. Javaslat a sajtó tájékoztatására

Nem releváns.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2025. I-VIII. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatást megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szirmabesenyő, 2025. október 08.


Bodnár Krisztián
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT
Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (X.16.) Kt. határozata az önkormányzat
2025. I-VIII. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató jelentésről

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2025. I-VIII. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató előterjesztést és azt (szavazati arány) elfogadta.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Beszámoló jelentés
az Önkormányzat 2025. I.-VIII. havi gazdálkodásáról
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	Teljesítés 2025. VIII.31.
	A	B	C
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	507 232 826	377 001 444
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	118 000 210	90 632 939
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	210 769 504	143 704 260
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	95 869 600	72 864 751
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	65 994 641	44 876 354
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 655 319	9 135 222
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 543 552	3 893 820
8	Elszámolásból származó bevételek		1 622 900
9	Elvonások és befizetések bevételei		
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	504 832 826	366 730 246
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 400 000	10 271 198
15	14-ből EU-s támogatás		
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		289 999
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		289 999
22	21-ből EU-s támogatás		
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	1 069 000 000	662 086 678
24	Építményadó	130 000 000	74 540 816
25	Idegenforgalmi adó		
26	Iparűzési adó	900 000 000	518 729 560
27	Talajterhelési díj	4 000 000	2 965 904
28	Gépjárműadó		
29	Telekadó	35 000 000	63 722 620
30	Egyéb közhatalmi bevételek		2 127 778
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	137 000 000	107 463 431
32	Készletértékesítés ellenértéke		
33	Szolgáltatások ellenértéke	23 000 000	15 613 976
34	Közvetített szolgáltatások értéke	15 000 000	14 762 652
35	Tulajdonosi bevételek		4 440 000
36	Ellátási díjak	53 000 000	36 852 876
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	26 000 000	18 054 434
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	5 000 000	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	15 000 000	15 350 509
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
41	Biztosító által fizetett kártérítés		165 500
42	Egyéb működési bevételek		2 223 484
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)		
44	Immateriális javak értékesítése		

45	Ingatlanok értékesítése		
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
47	Részesedések értékesítése		
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)		
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)		21 747 500
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		21 747 500
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 713 232 826	1 168 589 052
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)		
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+ 68)		
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	599 000 000	582 948 374
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	599 000 000	582 948 374
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		136 634 648
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		136 634 648
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
75	Lekötött betétek megszüntetése		
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)		
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
81	Váltóbevételek		
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	599 000 000	719 583 022
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	2 312 232 826	1 888 172 074

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	Teljesítés 2025. VIII.31.
	A	B	C
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 573 035 752	1 009 318 082
2	Személyi juttatások	639 923 000	382 707 564
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 962 490	49 725 982
4	Dologi kiadások	444 950 000	295 192 441
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 000 000	1 303 383
6	Egyéb működési célú kiadások	384 200 262	280 388 712
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	926 316	926 316
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	373 273 946	271 562 396
9	- Egyéb elvonások, befizetések		
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
16	- Árkiegészítések, ártámogatások		
17	- Kamattámogatások		
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 000 000	7 900 000
19	Tartalékok		
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		
21	- Céltartalék		
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	738 772 896	322 064 482
23	Beruházások	321 164 348	102 825 799
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
25	Felújítások	331 883 891	54 146 544
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	85 724 657	165 092 139
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
34	- Lakástámogatás		
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	85 724 657	165 092 139
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	2 311 808 648	1 331 382 564
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)		
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)		
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
44	Kincstárjegyek beváltása		
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
46	Belföldi kötvények beváltása		

47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	424 178	153 930 116
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	424 178	153 930 116
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
52	Pénzügyi lízing kiadásai		
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)		
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
56	Külföldi értékpapírok beváltása		
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		153 930 116
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
60	Váltókiadások		
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	424 178	153 930 116
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	2 312 232 826	1 485 312 680