

2. számú előterjesztés

Báta Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 26-án
8.00 órakor megtartandó ülésére

Tájékoztató az önkormányzat 2025. évi költségvetésének háromnegyedéves teljesüléséről

Előterjesztő: Sebestyén István polgármester

Készítette: Kristóf Márta gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény hatályos előírásai szerint az önkormányzatoknak csak éves beszámolót kell készíteni, ugyanakkor továbbra is lehetőség van arra, hogy tájékoztassuk a képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását. A fentiek alapján a képviselő-testület elé terjesztem Báta Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének háromnegyedéves végrehajtásáról szóló beszámolót.

A 2025. év háromnegyedéves teljesítése az önkormányzat és intézményei összevont mérlegében:

Bevételek	Módosított előirányzat	Teljesítés 2025.09.30-ig	Teljesítés %-a
Költségvetési bevétel	379 263 712	302 560 616	79,78%
Finanszírozási bevétel	428 009 042	375 196 229	87,66%
Összes bevétel:	807 272 754	677 756 845	83,96%

Kiadások	Módosított előirányzat	Teljesítés 2025.09.30-ig	Teljesítés %-a
Költségvetési kiadás	652 253 581	244 478 725	37,48%
Finanszírozási kiadás	155 019 173	88 589 088	57,15%
Összes kiadás:	807 272 754	333 067 813	41,26%

A táblázat adatai is szemléltetik, hogy a bevételek 2025.09.30-ig az időarányos mértéknél nagyobb összeggel teljesültek, míg a kiadások teljesítése alacsonyabb az időarányos mértékhez képest.

Báta Község Önkormányzata

Bevételek

A költségvetési bevételeink teljesítése tekintetében 81,38 %-os arányt realizáltunk az éves módosított előirányzathoz képest, míg a finanszírozási bevételek 97,85%-ban teljesültek. A finanszírozási bevételek között található a 2024. évi pénzmaradvány, melyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően első félévben igénybe kell venni. Finanszírozási bevétel a likvid hitel összege, mely szintén az első félévben került felhasználásra és teljes összegében visszafizetésre került.

Költségvetési bevételek

Támogatások

Az önkormányzat működési célú támogatásai előirányzat, mely nem más mint az állami finanszírozás, a tervezett ütemezésnek megfelelően teljesült, a módosított előirányzat 76,57 %-a realizálódott, ami 121 766 987 Ft-ot tett ki. Az egyes támogatási jogcímeken a finanszírozás alapvetően időarányosan történik.

Az egyéb működési célú támogatások előirányzat bevételei, NEAK finanszírozás, közfoglalkoztatáshoz, diákmunkások foglalkoztatásához nyújtott támogatás. 69,49 %-ban teljesült a háromnegyed évben. A háziorvosi körzet működtetésére az adott időszakban 17 791 900 Ft, a közfoglalkoztatásra 4 309 027 Ft, diákmunkás foglalkoztatásra 727 000 Ft, Magyar Zarándokút Önkormányzati Társulás 500 000 Ft állt rendelkezésre az év háromnegyed részében.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcím módosított előirányzathoz képest a bevétel 100 % mértékben teljesült 11 824 000 Ft összeggel teljesült. 2024. évi árvízi védekezés költségeire Vis Major támogatásban részesült az önkormányzat. 2024. évben 10 000 000 Ft előleg kifizetése történt a központi költségvetésből, majd pályázati úton 2025. év áprilisában 12 000 000 Ft eredeti előirányzattal szemben 11 824 000 Ft összegű támogatás érkezett.

Saját bevételek

A saját bevételeken belül a legnagyobb mértékű forrást jelentő közhatalmi bevételeink tervezésénél az év elején 58 266 Ft került számbavételre magánszemélyek jövedelem adói címen. Termőföld bérbeadásából származó bevétel 15 % a, mely a harmadiknegyedév végére 60 150 Ft összegben folyt be.

Iparüzési adóbevételeként 80 millió Ft-ot terveztünk eredeti előirányzatként melyet a harmadik negyedévben 114 000 000 Ft összegre módosítottunk a teljesítési adatok alapján. Az háromnegyedéves teljesítésként 116 105 215 Ft realizálódott, ami a módosított előirányzat 101,85 %-a.

Egyéb közhatalmi bevételként talajterhelési díj, pótlék, bírság, 300 000 Ft forrással számoltunk, melyből 1 505 781 Ft folyt be az szeptember 30-ig.

Összességében a közhatalmi bevételeink a szeptember 30-i állapot szerint a 114 392 266 Ft összegű módosított előirányzat 102,88 %-ban teljesültek, 117 690 946 Ft adóbevétel realizálódott az év háromnegyed részében.

Az iparüzési adóból származó többletbevétel jelentős részével azonban nem tervezhetünk, mivel a novemberi finanszírozás keretében az összeg egy része elvonásra kerül Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény 247. §-a alapján.

A nemzetgazdasági miniszter 34/2025.(XI.11.) NGM rendelete alapján, Báta település fizetési kötelezettsége **11 949 115,- Ft**.

Működési bevételeink alapvetően az ingatlan bérleti díjakat, a közvetített szolgáltatásokat, sírhely megváltási díjakat, múzeumi belépőjegyek díjait, művelődési ház szolgáltatásainak bevételét, valamint az ÁFA elszámolásokat, közüzemi díjak megtérülését tartalmazzák. Az év háromnegyed részében a működési bevételek a módosított előirányzat 80.84 %-ában realizálódott, ez 7 229 692 Ft bevételi forrást jelent.

Felhalmozási bevételek a módosított előirányzathoz képest 4,8 %-os mértékkel teljesültek az év háromnegyed részében. A 2025. évi költségvetés összeállításakor 20 000 000 Ft összegű ingatlan értékesítésből származó bevétellel tervezett az Önkormányzat, amelyet 21 000 000 Ft összegre módosított a bevételek. ingatlan értékesítésből 1 000 000 Ft összegű bevétel folyt be 2025. szeptember 30-ig.

Működési célú átvett pénzeszközzel nem számoltunk eredeti előirányzatként, azonban köztemetések megtérülés összegéből 121 835,-Ft, szüreti rendezvény támogatására 145 000,-Ft összesen, 266 835 Ft bevétel keletkezett.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök között szerepel a Báta 98/I erdőtervi jelű erdőrésszel kapcsolatában, ügyvédi letétben elhelyezett 995 000 Ft összegű erdőfelújítási biztosíték sikeres erdősisítés megkezdésekor esedékes - 70%-ának megfelelő összeg 696 500 Ft.

Össességében 283 818 635 Ft költségvetési bevétel teljesült az év háromnegyed részében, ami a módosított előirányzat 81,38 %-a.

Finanszírozási bevételek

A már említett előző évi pénzmaradvány 290 849 414 Ft összegű felhasználása jelentkezik itt, mely jelentős része pályázati forrásból származó kötött felhasználású bevétel. A szabadon felhasználható rész mintegy 12 millió Ft volt. Valamint ezen bevételek között került kimutatásra az év első felében megkötésére került 20 000 000 Ft folyószámla hitelkeret.

Kiadások

A költségvetés működési költségvetés kiadásai a 2025. évi módosított előirányzathoz képest 50,82 %-ban teljesültek. Ezen a címen belül a személyi juttatások 62,72 %, a járadékok 62,66 %, a dologi kiadások 41,09 %, az ellátottak pénzbeli juttatásaira a módosított előirányzat 77,62 %-át, az egyéb működési célú kiadások 55,48 %-át használtuk fel az év háromnegyed részében.

Az egyéb működési célú kiadások keretén belül jelenik meg az államháztartáson belülről és kívülről átadott működési célú támogatások összege.

Az államháztartáson belülről átadásra kerülő egyéb működési célú támogatások módosított előirányzata 13 598 763 Ft, melyből az év háromnegyed részében 10 235 053 Ft került felhasználásra, ez 75,26 %-os teljesítést jelent. Öcsényi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 5 069 351 Ft, Decs Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi elszámolás 3 242 737,- Ft, házi segítségnyújtás munkaszervezet fenntartásához 183 037 Ft, házi segítségnyújtás működéséhez 535 170 Ft, Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2024. évi elszámolás 460 466 Ft, 2025. évi működési

hozzájárulás 676 212 Ft, Dél-Balatoni és Sió-Völgye Hulladékgazdálkodási Rendszer Konzorciuma 40 060 Ft, Magyar Zarándokút Önkormányzati Társulás 28 020 Ft összegű működési támogatást nyújtottuk.

Az államháztartáson kívülre – a civil szervezetek, részére – történő pénzeszköztadás összege 921 500 Ft, ami a módosított előirányzat 93,02 %-a. BURSA önkormányzati ösztöndíjrész 50 000 Ft, Sárköz-Dunavölgye Siómente Egyesület 5 000 Ft, Tájéházak és Szabadtéri Múzeumok Szövetség 25 000,-Ft, Bátaszéki Önkéntes Tűzoltó Köztestület működéshez 841 500 Ft támogatást nyújtottunk.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a solidaritási hozzájárulás éves szinten 15 649 744 Ft melyből a tárgy időszakban 11 893 810 Ft teljesítés történt.

A felhalmozási költségvetési kiadások módosított előirányzata 227 159 290 Ft, melyből az év háromnegyed részében mindössze 8 989 301 Ft kiadás merült fel, ez 3,96 %-os teljesítést jelent.

A tárgy időszakban **6 494 704 Ft** összegű **beruházást** valósított meg Bába Község Önkormányzata, mely a módosított előirányzathoz képest 2,9 %-os teljesítést eredményezett. Kisdedóvó kialakítás (gázvezeték kiépítés) 3 053 062 Ft, Bába 98/I erdőjelű erdősisítés kiadásai 1 878 643 Ft, laptop beszerzés 170 180 Ft, kisértékű tárgyi eszközök beszerzése-kávé főző, aljnövény tisztító, háti permetező, Roll-up, molino vásárlása- összesen 953 216 Ft, Kisdedóvó tárgyi eszköz beszerzése 439 603 Ft összegben valósult meg.

A vizsgált időszakban **2 494 597 Ft** összegű **felújítás** történt, mely 79,44 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest. Ezen időszakban a színpad felső burkolatának teljes felújítása történt 526 187 Ft, József A elején a vízvezető helyreállítása 1 968 410 Ft

Összességében a költségvetési kiadások tekintetében a módosított előirányzat 29,14 %-a került felhasználásra.

A finanszírozási kiadások 88 589 088 Ft összegben merültek fel, melynek részeként az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével összefüggő kötelezettségünknek teljes mértékben eleget tettünk, a folyószámla hitel teljes összege visszafizetésre került. Irányító szervei támogatás folyósítására 84 199 674 Ft összegben került kiutalásra, mely 64,46 % -os felhasználást jelent.

Önkormányzatunknak likviditási problémája az eltelt időszak során nem volt.

Bátai Ízek Konyhája

Bevételek

A költségvetési bevételeink teljesítése tekintetében éves módosított előirányzathoz képest 61,48 % bevételt realizáltunk, míg a finanszírozási bevételek 68,54 %-ban teljesültek. A finanszírozási bevételek között található a 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele, valamint az irányító szervei támogatás.

Költségvetési bevételek

Saját bevételek

A saját bevételeken belül az intézmény működési bevétellel rendelkezik. Mely a vállalkozási tevékenység szolgáltatásaiból származó 7 738 402 Ft, ellátási díjbevételeként 7 020 128 Ft bevétel, az ezekhez kapcsolódó kiszámlázott 3 983 287 Ft általános forgalmi adót tartalmazza.

Az év háromnegyedében a működési bevételek a módosított előirányzat 61,48 %-ában realizálódott, ez összesen 18 741 819 Ft bevételi forrást jelent.

Finanszírozási bevételek

A már említett előző évi pénzmaradvány 78 238 Ft, valamint 30 016 767 Ft intézmény finanszírozási bevétel realizálódott ez összesen 68,54 % teljesülés.

Kiadások

Az intézmény működési költségvetés kiadásai a 2025. évi módosított előirányzathoz képest 65,47 %-ban teljesültek. Ezen a címen belül a személyi juttatások 70,76 %, a járulékok 72,44 %, a dologi kiadások 63,08 %,használtuk fel az év háromnegyed részében.

A felhalmozási költségvetési kiadások módosított előirányzata 2 127 000 Ft, melyből kisértékű tárgyi eszközök beszerzése valósult meg 48 709 Ft összegben.

Össességében a költségvetési kiadások tekintetében a módosított előirányzat 63,67 %-a került felhasználásra.

A finanszírozási kiadása a Bátai Ízek Konyhájának nem volt.

Bátai Pitypang Óvoda és Bölcsőde

Bevételek

A költségvetési bevételeink teljesítése tekintetében éves módosított előirányzathoz képest 3,24 % bevételt realizáltunk, míg a finanszírozási bevételek 62,45 %-ban teljesültek. A finanszírozási bevételek között található a 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele, valamint az irányító szervi támogatás.

Költségvetési bevételek

Saját bevételek

A saját bevételeken belül az intézmény működési bevétellel rendelkezik. Mely a villamosenergia termeléshez kapcsolódó, háztartási méretű kiserőművek betáplálásának számlázását jelentette, az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt felé, ez 160 Ft, kerekítésből adódó egyéb működési bevétel 2 Ft összeget jelentett az adott időszakban.

Finanszírozási bevételek

A már említett előző évi pénzmaradvány 68 903 Ft, valamint 54 182 907 Ft finanszírozási bevétel realizálódott. A finanszírozási bevételek 62,45 % -os teljesülést jelentettek.

Kiadások

Az intézmény működési költségvetés kiadásai a 2025. évi módosított előirányzathoz képest 62,53 %-ban teljesültek. Ezen a címen belül a személyi juttatások 65,11 %, a járulékok 66,17 %, a dologi kiadások 37,65 %, használtuk fel az adott időszakban.

A felhalmozási költségvetési kiadások módosított előirányzathoz viszonyítva 21,35 % a teljesülés az adott időszakban. Beruházási kiadásokra **136 549 Ft** összeget fordított az intézmény, mely kisértékű tárgyi eszközök- zászló, zászlórúd, csésze, konyhai edények, szén-monoxid vészjelző - beszerzését jelentette. Felújítás kiadása az intézménynek nem volt.

Össességében a költségvetési kiadások tekintetében a módosított előirányzat 62,23 %-a került felhasználásra.

A finanszírozási kiadása a Bátai Pityang Óvodának és Bölcsődének nem volt.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetés végrehajtásáról szóló, háromnegyedéves tényleges pénzforgalmi adatait tartalmazó beszámolót fogadja el.

Báta, 2025. november 21.



Sebestyén István polgármester