ELŐTERJESZTÉS
Hahóti Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó települések Képviselő- testületeinek 2025. október 1-jei ülésére

Tárgy: Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. I félévi költségvetési beszámolója

Tisztelt Képviselő testület!

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.) számú kormányrendelet 10 §-a szabályozza az államháztartás szervezeteinek évközi és éves beszámolási kötelezettségét, továbbá előírja tartalmi és formai követelményeit.
Szabályozza továbbá, hogy a szöveges indoklásban azokat a tényezőket kell ismertetni, amelyek befolyásolják a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok a tervezettől történő felhasználását.
A fentiek figyelembevételével készítettük el és terjesztjük a Tisztelt Képviselő- testületek elé a 2025. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

BEVÉTELEK

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek módosított előirányzata **134.873.901 Ft**, a 2025. I. félévi bevételeinek összege **67.756.601 Ft**. Ebből szolgáltatások ellenértéke 135.000 Ft, közvetített szolgáltatások ellenértéke 5.000 Ft, kamatbevétel 4 Ft, egyéb működési bevétel 628 Ft,, előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 6.989.028 Ft, irányító szervi támogatás 60.626.941 Ft. Ez a teljesítés az éves előirányzathoz képest 50,23%-os teljesítést mutat.

KIADÁSOK

A Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal módosított előirányzata **134.873.901 Ft**, mely 43,13 %-ban teljesült **58.177.140 Ft** összegben 2025. június 30. napjáig.

A kiadások teljesítését vizsgálva azt láthatjuk, hogy a **személyi juttat**ások összege 48.636.081 Ft összegben került kifizetésre a 109.855.988 Ft-os előirányzatból, ami 44,27 %-os teljesítést mutat.
A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 14.547.863 Ft, aminek teljesítése 42,85 %-os az 6.234.092 Ft-os teljesítéssel.
A **dologi kiadások** esetében a 10.470.050 Ft-os előirányzathoz 3.306.967 Ft-os teljesítés társul, ami 31,58 %-os felhasználást jelent.
Felhalmozási kiadás az első félévben nem volt.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy fenti előterjesztést megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek.

_____(___)/2025. számú Határozati javaslat

Hahót Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Magyarszerdahely Község Önkormányzat Képviselő –testülete Bocska Község Önkormányzat képviselő-testülete, Börzönce Község Önkormányzat képviselő-testülete, Zalaszentbalázs Község Önkormányzat képviselő-testülete, Fűzvölgy Község Önkormányzat képviselő-testülete, Homokkomárom Község Önkormányzat képviselő-testülete, Hosszúvölgy Község Önkormányzat képviselő-testülete a Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.I.félévi költségvetési gazdálkodásáról készült beszámolóját az alábbiak szerint állapítja meg.

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal

Kiadási főösszege: **58.177.140 Ft**

A Kiadási főösszegből:

1.Működési kiadások: 58.177.140 Ft

Ebből:

- személyi juttatások	48.636.081 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	6.234.092 Ft
- dologi kiadások	3.306.967 Ft

2. Felhalmozási kiadások: **0 Ft**

3. Bevételi főösszeg **67.756.601 Ft**

Ebből:

- működési bevétel	140.632 Ft
- finanszírozási bevétel	67.615.969 Ft

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretе: 17 fő
Betöltetlen állás 0 fő

Határidő: 2025. szeptember 15.

Felelős: Dencsné Müller Mónika jegyző

Hahót, 2025. augusztus 29.

Dencsné Müller Mónika
jegyző

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója

01 - Időközi

költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	96 587 160	96 587 160	0	45 130 697	135 000 000	0	45 130 697
06	Jubileumi jutalom (K1106)	2 000 000	2 000 000	0	1 350 000	0	0	1 350 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 867 188	3 867 188	0	78 125	0	0	78 125
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	3 103 800	3 103 800	0	598 560	0	0	598 560
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	804 000	804 000	0	600 000	0	0	600 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	2 043 840	2 043 840	0	705 570	0	0	705 570
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	108 405 988	108 405 988	0	48 462 952	135 000 000	0	48 462 952
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	950 000	950 000	0	0	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	500 000	500 000	0	173 129	0	0	173 129
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 450 000	1 450 000	0	173 129	0	0	173 129
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**109 855 988**	**109 855 988**	**0**	**48 636 081**	**135 000 000**	**0**	**48 636 081**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)**	**14 547 863**	**14 547 863**	**0**	**6 234 092**	**0**	**0**	**6 234 092**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	6 222 373
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	11 719
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	100 000	0	0	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 813 426	1 813 426	0	73 882	0	0	73 882
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 913 426	1 913 426	0	73 882	0	0	73 882
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 000 000	2 000 000	0	716 454	0	0	716 454
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	700 000	700 000	0	355 685	0	0	355 685
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 700 000	2 700 000	0	1 072 139	0	0	1 072 139
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	900 000	900 000	0	350 296	0	0	350 296
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	15 000	15 000	0	5 000	0	0	5 000
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	5 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	3 000 000	3 000 000	0	1 308 923	0	0	1 308 923
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	3 915 000	3 915 000	0	1 664 219	0	0	1 664 219
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	100 000	0	16 803	0	0	16 803
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	100 000	0	16 803	0	0	16 803
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 836 624	1 836 624	0	478 477	0	0	478 477
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 000	5 000	0	1 447	0	0	1 447
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 841 624	1 841 624	0	479 924	0	0	479 924
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**10 470 050**	**10 470 050**	**0**	**3 306 967**	**0**	**0**	**3 306 967**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**134 873 901**	**134 873 901**	**0**	**58 177 140**	**135 000 000**	**0**	**58 177 140**

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója

02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	450 000	450 000	135 000	0	135 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	15 000	15 000	5 000	0	5 000
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	5 000
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	50	50	4	0	4
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	50	50	4	0	4
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	5 000	5 000	628	0	628
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**470 050**	**470 050**	**140 632**	**0**	**140 632**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**470 050**	**470 050**	**140 632**	**0**	**140 632**

Adatellenőrző kód: -602-c-35-71-3a206b-55236b-33-43-28-3b5d1324d-6

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója

04 - Időközi

költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 989 028	6 989 028	6 989 028	0	6 989 028
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	6 989 028	6 989 028	6 989 028	0	6 989 028
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	127 414 823	127 414 823	60 626 941	0	60 626 941
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	134 403 851	134 403 851	67 615 969	0	67 615 969
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**134 403 851**	**134 403 851**	**67 615 969**	**0**	**67 615 969**

Adatellenőrző kód: -602-c-35-71-3a206b-55236b-33-43-28-3b5d1324d-6

Érték tipus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1 féléves beszámolója

05/A -

Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 130 697	39 586 697	5 544 000	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 350 000	0	1 350 000	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	78 125	78 125	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	598 560	461 400	137 160	0
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	600 000	600 000	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	705 570	645 570	60 000	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	48 462 952	41 371 792	7 091 160	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	173 129	173 129	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	173 129	173 129	0	0
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**48 636 081**	**41 544 921**	**7 091 160**	**0**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)**	**6 234 092**	**5 330 072**	**904 020**	**0**
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	73 882	73 882	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	73 882	73 882	0	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	716 454	716 454	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	355 685	355 685	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 072 139	1 072 139	0	0
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	350 296	350 296	0	0
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	5 000	5 000	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 308 923	1 308 923	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 664 219	1 664 219	0	0
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	16 803	16 803	0	0
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	16 803	16 803	0	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	478 477	478 477	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 447	1 447	0	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	479 924	479 924	0	0
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**3 306 967**	**3 306 967**	**0**	**0**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**58 177 140**	**50 181 960**	**7 995 180**	**0**

Adatellenőrző kód: -602-c-35-71-3a206b-55236b-33-43-28-3b5d1324d-6

Érték típus: Forint

313 Kiadások összesen (=273+312) (K1-K9)	58 177 140	50 181 960	7 995 180	0

Adatellenőrző kód: -602-c-35-71-3a206b-55236b-33-43-28-3b5d1324d-6

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	135 000	135 000	0	0
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	5 000	5 000	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	4	4	0	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	4	4	0	0
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	628	628	0	0
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**140 632**	**140 632**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**140 632**	**140 632**	**0**	**0**
293	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 989 028	0	6 989 028	0
295	Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813)	6 989 028	0	6 989 028	0
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	60 626 941	0	60 626 941	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	67 615 969	0	67 615 969	0
314	**Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)**	**67 615 969**	**0**	**67 615 969**	**0**
315	**Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)**	**67 756 601**	**140 632**	**67 615 969**	**0**

Adatellenőrző kód: -602-c-35-71-3a206b-55236b-33-43-28-3b5d1324d-6

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója

18 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 1. tablázat

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyhónap végén	Várható állomány a tárgyév végén	Tárgyévvégi várható állományból várható lejárt állomány
1	2	3	4	5	6
01	02. űrlap 182., 183., 186., 195., 196., 219., 221. és 223. sorokon elszámolandó követelések (6+7 oszlop összege szerinti tartalommal)	0	140 000	140 000	0
03	01. űrlap 31., 34., 49., 52. és 53. sorokon elszámolandó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (7+9 oszlop összege szerinti tartalommal)	0	3 305 520	3 305 520	0

Adatellenőrző kód: -602-c-35-71-3a206b-55236b-33-43-28-3b5d1324d-6

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója

19 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 2. táblázat

#	Megnevezés	Tárgyév januári pénzforgalmi teljesítés	Tárgyévet követő év januári várható pénzforgalmi teljesítés
1	2	3	4
01	Tárgyévet megelőző év december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg	7 373 500	0
02	Tárgyévet megelőző év december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közterhek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg	958 555	0
03	Tárgyév december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévet követő évben történik	0	8 298 510
04	Tárgyév december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közterhek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévet követő évben történik	0	1 063 043

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2025.1.féléves beszámolója
PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
01	**A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**6 989 028**
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	379 650
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	6 609 378
04	**B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)**	**408 466**
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-58 177 140
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	67 756 601
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-6 989 028
12	Azonosítás alatt álló tételek forgalma [+/-363]	-1 786 107
16	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651] (17+18+19+20+21+22)	3 889 859
19	Készletekre adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36513]	100 000
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36515]	3 789 859
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3657]	78 215
53	**C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)**	**7 397 494**
54	**D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]**	**7 397 494**