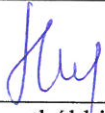
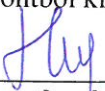


ELŐLAP
előterjesztéshez

Képviselő-testületi ülés időpontja: 2025. november 25.	
Előterjesztés tárgya: Tájékoztató az önkormányzat 01-09. havi költségvetési gazdálkodásáról	
Előterjesztő: Borbás Viktor polgármester 	
Készítette: Harnosné dr. Tóth Viktória jegyző	
Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:	
jegyző 	
Az előterjesztésben foglaltakkal szemben törvényességi szempontból kifogást nem emelek.	
jegyző 	
Az előterjesztés indokai, az előterjesztésre vonatkozó előzmények: <i>(a megfelelő vastagon szedett)</i>	
A Képviselő-testület 2025 évi munkaterve Jogszabály, jogszabályi változás Képviselő-testületi határozat (mellékelve) Bizottsági határozat(ok) (mellékelve) Külső megkeresés (mellékelve)	Pályázat Polgármesteri indítvány (mellékelve) Bizottsági indítvány (mellékelve) Képviselői indítvány (mellékelve) Jegyzői indítvány (mellékelve)
Előterjesztés melléklete(i): 2025. III. negyedévi gazdálkodás	
A jogszabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal meghívott személyek:	
Bizottsági tárgyalás szükségessége: igen / nem	
Bizottságok, amelyek előzetesen tárgyalják: Pénzügyi Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság és Humán Bizottság	
Szakmai Egyeztetés a Polgármesteri Hivatalon belül: igen / nem	
Adó iroda	
Pénzügyi iroda	
Főépítész	
Társadalmi vita szükségessége: igen / nem	
Szakmai vita eredménye:	
Az előterjesztés költségvetési hatásai:	
a tárgyévi, 2025 évi költségvetésre: van / nincs	
Várható kihatás a költségvetés előirányzatán Ft	
Tartalékkeret felhasználása szükséges:	
Bevétel a költségvetés előirányzatán Ft	
a következő évi, évi költségvetés(ek)re: van / nincs	
A döntéshez minősített / egyszerű többség szükséges	
A döntéshez név szerinti szavazás szükséges: igen / nem	
Nyilvános ülésen tárgyalható: igen / nem	
Zárt ülésen tárgyalható: igen / nem	
Sürgősségi indítvány és ennek okai:	
Lakossági tájékoztatás szükséges: igen / nem	
Helye:	
Felelős:	
Határidő:	
Az önkormányzat hirdetőtábláján kifüggesztés szükséges: igen / nem	
.....-tól-ig	
Felelős:	
Határidő:	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz), valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvény és az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Monorierdő Község Önkormányzata az önkormányzat 2025.évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II. 12.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2025. évi költségvetését. A költségvetési rendelet a módosításokkal együtt képezi az alapját az éves gazdálkodásnak. A háromnegyedéves költségvetés végrehajtása során egy alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására. A háromnegyedéves gazdálkodás adatainak elemzéséhez a KGR-K11 rendszerben határidőben teljesített 09. havi időközi költségvetési jelentésben szereplő módosított előirányzatok, illetve bevételi- és kiadási teljesítési adatok (01-09. havi tényadatok) szolgáltatnak viszonyítási alapot.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-a határozza meg a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat. A közfeladatok ellátásában közreműködő - önkormányzat által alapított és fenntartott - költségvetési szervek az alábbiak:

- Monorierdői Polgármesteri Hivatal
- Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha

Társulás keretében ellátott közfeladatok:

A közfeladatok közül a házi-segítségnyújtás feladat-ellátási szerződés alapján működik. A Monori Gondozási Központ intézményi keretei között biztosított közszolgáltatás szakmai színvonala megfelelő, az önkormányzati kötelezettség teljesítésének gazdaságos formája valósul meg a településen. E feladatok finanszírozása államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatásként került elszámolásra a központosított konszolidáció miatt.

Értékpapír és hitelműveletek

Az önkormányzat 2025. évben felhalmozású célú hitelfelvételből bevételt nem realizált.

A háromnegyedéves gazdálkodási tevékenység elemzése a teljesítési adatok alapján:

A gazdálkodás során az önkormányzat költségvetési előirányzatainak összesített főösszege az 1 287 747 320 Ft eredeti előiránnyal szemben 1 444 806 711 Ft-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 824 844 202 Ft-ról 963 642 914 Ft-ra emelkedett.

Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az önkormányzat intézményi költségvetésének 01-09. havi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 782 248 648 Ft-ról 912 448 708 Ft-ra változott, míg az intézményeknél az adatok változása az alábbiak szerint mutatható be:

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat
Ft		
a Hivatalnál	146 349 502 Ft	160 528 019
Ft		
az Óvodánál	359 149 170 Ft	371 829 984
Ft		

A Képviselő-testület tájékoztatásaként az előterjesztés a gazdálkodás számszaki adatainak szöveges elemzését tartalmazza. Az előterjesztéshez csatolt mellékletek számot adnak az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatairól és azok teljesítési adatairól. Az önkormányzat összesített 1 444 806 711 Ft-os bevételi- és kiadási módosított előirányzataival szemben a teljesített bevétel 1 107 290 146 Ft, míg a teljesített kiadás 953 661 486 Ft. A bevétel teljesítési

arány száma 76.6%. A kiadás teljesítési arány száma 66.0%. Az önkormányzat összesített konszolidált (tehát intézményfinanszírozás nélküli) 963 642 914 Ft-os bevételi módosított előirányzatával szemben a teljesített bevétel 769 303 267 Ft, míg az összesített konszolidált kiadási módosított előirányzat 963 642 914 értékével szemben a teljesített konszolidált kiadás 615 674 607 Ft. Itt a bevétel teljesítési arány száma 79.8%. A kiadás teljesítési arány száma 63.9%.

BEVÉTELEK **MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 767 598 690 Ft. A 01-09. havi gazdálkodás során 626 928 680 Ft működési bevétel realizálódott. A számítható teljesítési arány szám 81.67% A befolyt bevételek részletezése:

B1 Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 633 699 910 Ft, melyhez 475 820 385 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arány szám 75.09%.

Előirányzat megnevezése	eredeti előirányzat összege	módosított előirányzat összege	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	199 868 944	223 851 579	167 090 578
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	237 290 576	239 570 320	181 480 708
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	56 303 434	57 257 253	43 655 912
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	90 283 046	90 913 320	68 930 256
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 810 781	14 455 185	10 985 933
Elszámolásból származó bevételek	0	310 404	310 404
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 341 849	7 341 849	3 366 594
Államháztartáson belüli működési célú támogatások összesen	602 898 630	633 699 910	475 820 385

Az általános működési támogatás előirányzatának összege a háromnegyedév során 23 982 635 Ft-tal növekedett. A növekedésnek része a polgármesteri hivatal köztisztviselőinek kötelezői illetményemeléshez kapcsolódó többletfinanszírozása, valamint a polgármesteri illetmény és költségtérítés szintén kötelező emelésének többletfinanszírozása is.

A köznevelési támogatás előirányzatának összege a háromnegyedév során 2 279 744 Ft-tal növekedett. A támogatás emelkedés a gyermeklétszám változására vezethető vissza, mely csökkenést eredményezett a támogatásban, azonban a pedagógusokat segítők tényleges létszáma alapján igényelt bértámogatás ellensúlyozza az előbbi csökkenést.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának előirányzati összege a háromnegyedév során 953 819 Ft-tal növekedett. A támogatás növekedést részben a szociális ágazati összevont pótlék utólagos finanszírozása, részben pedig a szociális étkeztetést igénybevevők emelkedő létszáma eredményezi.

A gyermekétkeztetési feladatok támogatásának előirányzati összege a háromnegyedév során 630 274 Ft-tal növekedett, mely szintén az igénybevétel alapján emelkedő becsült kiszolgált adagszámokon nyugszik.

A kulturális feladatok támogatásának előirányzati összege a háromnegyedév során 2 644 404 Ft-tal növekedett, mely a kulturális ágazatot érintő kötelező bérintézkedések ellentételezése.

Az elszámolásból származó bevételek előirányzatának összege a háromnegyedév során 310 404 Ft-tal növekedett, ami az előző évi beszámolóban megállapított többlet támogatási jogosultság alapján került kiutalásra az önkormányzat számára.

Az államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatások előirányzatának összege a háromnegyedév során nem változott. Ez a védőnői tevékenységhez kapcsolódó költségek megtérítése, valamint a mezőöri támogatás éves összege.

B3 A közhatalmi bevételek módosított előirányzata 105 750 000 Ft, melyhez 124 324 021 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 117.56%.

A vagyoni típusú adók rovatán belül került elszámolásra 12 000 000 módosított előirányzattal szemben 6 078 469 Ft építményadó befizetés és 12 236 442 Ft magánszemélyek kommunális adójának befizetése történt.

Az értékesítési és forgalmi adók rovaton került elszámolásra 87 550 000 módosított előirányzattal szemben 99 390 118 Ft helyi iparüzési adó befizetés.

Az egyéb közhatalmi bevételek rovaton került elszámolásra 6 200 000 módosított előirányzattal szemben 6 618 992 Ft pótlék/bírság befizetés, melyen belül az önkormányzat által beszedett talajterhelési díj összege 1 241 570 Ft.

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 28 148 780 Ft, melyhez 26 784 274 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 95.15%. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szolgáltatások ellenértéke	0	2 827 291	2 890 791
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	4 110 731	2 134 498
Tulajdonosi bevételek	5 000 000	5 000 000	2 507 650
Ellátási díjak	0	9 956 450	12 890 228

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	100	22
Egyéb működési bevételek	1 000 000	6 254 208	6 361 085
Működési bevételek összesen	6 000 000	28 148 780	26 784 274

A legmagasabb arányban az ellátási díjak teljesítési adata jelenik meg, mely a szociális étkeztetés térítési díja, de jelentős az egyéb bevételek közel 6,36 milliós értéke is, mely területhasználati díj, és közüzemi szolgáltatók előző évi elszámolása alapján visszautalt szolgáltatási díj.

II. Monorierdői Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 2 581 354 Ft. A 2025. 01-09. havi gazdálkodás során 1 276 968 Ft működési bevétel realizálódott. A számítható teljesítési arányszám 49.47% A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 2 581 354 Ft, melyhez 1 276 968 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 49.47%. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szolgáltatások ellenértéke	0	409 448	661 416
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	719 364	202 288
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	165 169	233 201
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	50	1
Egyéb működési bevételek	1 287 323	1 287 323	180 062
Működési bevételek összesen	1 287 323	2 581 354	1 276 968

A szolgáltatások ellenértéke rovaton a házasságkötéshez kapcsolódó díjak befizetése jelenik meg, mely már szeptember végén meghaladta a tervadat értékét. A közvetített szolgáltatások ellenértéke rovaton a postai költségek tovább számlázása alapján az önkormányzat átutalása került könyvelésre.

III. Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 44 148 892 Ft. A 2025. évi háromnegyedéves gazdálkodás során 29 085 687 Ft működési bevétel realizálódott. A számítható teljesítési arányszám 65.88%. A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 44 148 892 Ft, melyhez 29 085 687 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 65.88%. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szolgáltatások ellenértéke	0	120 000	116 534
Ellátási díjak	32 377 094	26 636 884	14 410 896
Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 741 816	7 191 959	3 922 307

Általános forgalmi adó visszatérítése	0	10 000 000	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	49	1
Egyéb működési bevételek	0	200 000	10 635 949
Működési bevételek összesen	41 118 910	44 148 892	29 085 687

A bevételek jelentős hányada gyermekétkeztetési térítési díjakból származik, de szintén magas összeggel szerepel az egyéb működési bevételek között az előző időszak utáni áfa visszaigénylés 10 millió forintot is meghaladó értéke.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 100 630 746 Ft. A 2025. 01-09. havi gazdálkodás során 63 328 700 Ft felhalmozási bevétel realizálódott. A teljesítési arányszám 62.93%. A felhalmozási bevételek részletes adatai az alábbiak:

B2 Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások módosított előirányzata 71 180 746 Ft, melyhez 50 000 000 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 70.24%. Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként érkezett a Tölgyfa utca felújítását célozva 50 millió forintos értékkel. Közel 22 millió forint az a bevételi tervadat, mely a monori összekötő út benyújtott elszámolása alapján várt 70 millió forintnyi összegből már figyelembe lett véve.

B5 A felhalmozási bevételek módosított előirányzata 29 450 000 Ft, melyhez 13 328 700 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 45.26%

Az itt számba vehető terv- és teljesítési adatok ingatlan értékesítéshez kapcsolódnak.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 44 219 272 Ft, a teljesítés adata egyező a módosított előirányzat értékével. A finanszírozási bevétel az *előző év költségvetési maradványának igénybevétele azonos összeggel*.

I. Monorierdői Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésének teljesítése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 157 946 665 Ft, melyhez teljesítési 105 890 855 Ft társul. A teljesítési adat módosított előirányzathoz viszonyított aránya 67.04%. A könyvelt finanszírozási bevételből 1 783 146 Ft előző évi költségvetési maradvány, 104 107 709 Ft pedig intézményfinanszírozás.

II. Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha intézményi költségvetésének teljesítése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 327 681 092 Ft, melyhez teljesítési 234 584 286 Ft társul. A teljesítési adat módosított előirányzathoz viszonyított aránya 71,59 %.

A könyvelt finanszírozási bevételből 2 680 814 Ft előző évi költségvetési maradvány, 231 903 472 Ft pedig intézményfinanszírozás.

K I A D Á S O K **MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 312 702 476 Ft. A háromnegyedéves gazdálkodás során 196 423 830 Ft működési kiadás realizálódott. A kiadások teljesítési arányszáma 62.81%. A kiadások részletes adatai az alábbiak:

K1 A személyi juttatások módosított előirányzata 100 993 794 Ft, melyhez 70561 082 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 69.87%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 846 202 Ft
Béren kívüli juttatások	1 055 841 Ft
Közlekedési költségtérítés	188 328 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 695 962 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai	31 029 656 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	9 132 926 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	612 167 Ft

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 13 436 228 Ft, melyhez 9 388 307 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 69.87%.

A személyi juttatások kifizetett összegéhez kapcsolódó munkáltatói közterhek adatai jelennek meg a rovaton.

K3 A dologi kiadások módosított előirányzata 106 372 643 Ft, melyhez 68 444 711 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.34%. A dologi kiadások részletes adatai az alábbiak szerint mutathatóak be:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szakmai anyagok beszerzése	4 000 000	1 371 764	949 220
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 850 000	5 975 996	2 896 525
Informatikai szolgáltatások	475 000	4 337 591	2 652 308
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	935 000	1 185 000	701 479
Közütemi díjak	17 150 000	16 752 256	11 216 766
Vásárolt ételmezés	8 736 000	159 024	159 024
Bérleti és lízing díjak	100 000	559 500	309 500

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 749 000	1 499 000	870 631
Közvetített szolgáltatások	0	4 110 731	3 571 366
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	6 660 000	8 370 000	5 140 540
Egyéb szolgáltatások	19 938 285	23 413 382	13 373 883
Kiküldetések kiadásai	0	214 284	104 284
Reklám- és propagandakiadások	50 000	200 000	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	22 404 685	15 238 273	7 884 259
Fizetendő általános forgalmi adó	0	8 146 393	8 146 393
Egyéb dologi kiadások	9 650 000	14 839 449	10 468 533
Dologi kiadások összesen	99 697 970	106 372 643	68 444 711

K4 Az ellátottak pénzbeli juttatásának módosított előirányzata 31 709 983 Ft, melyhez 7 201 738 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 22.71%. Az önkormányzat által nyújtott szociális támogatások között jelenik meg a gyógyszer-támogatás, a babacsomag, a fűtési célú támogatás, az ápolási díj, a temetési segély, illetve egyéb jogcímen a települési támogatások.

K5 Az egyéb működési célú kiadások a tartalékok rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával kerültek számbavételre. A módosított előirányzat így 59 820 017 Ft, melyhez 40 827 992 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 68.25%.

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	10 000 000	13 450 017	7 651 992
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	38 500 000	46 370 000	33 176 000
Egyéb működési célú kiadások összesen:	48 500 000	59 820 017	40 827 992

Az államháztartáson belülre nyújtott működési célú támogatások között a családsegítésre és a házi segítségnyújtásra tekintettel a monori feladatellátónak átadott támogatások jelennek meg. Az államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési célú támogatások között kerülhet a teljesítési adatban kimutatásra az önkormányzati alapítású kft-nek átadott működési célú támogatás, melynek teljesítési adata szeptember végéig 31,1 millió Ft. Míg a további kifizetések civilszervezetek (polgárőrség, egyházközség, alapítványok, egyesületek) részére kerültek teljesítésre.

II. Monorierdői Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 159 449 219 Ft. A háromnegyedéves gazdálkodás során 105 220 645 Ft működési kiadás realizálódott. A kiadások teljesítési arányszáma 65.99%. A kiadások részletes adatai az alábbiak:

K1 A személyi juttatások módosított előirányzata 117328709 Ft, melyhez 75217674 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.11%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	60 626 554 Ft
Céljuttatás, projektpremium	3 535 244 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 877 810 Ft
Jubileumi jutalom	1 180 000 Ft
Béren kívüli juttatások	3 583 895 Ft
Ruházati költségtérítés	40 000 Ft
Közlekedési költségtérítés	877 196 Ft
Egyéb költségtérítések	325 571 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 533 953 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	630 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	7 451 Ft

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 15 733 952 Ft, melyhez 10 175 119 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.67%. A személyi juttatások kifizetett összegéhez kapcsolódó munkáltatói közterhek adatai jelennek meg a rovaton.

K3 A dologi kiadások módosított előirányzata 26 386 558 Ft, melyhez 19 827 852 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 75.14%. A dologi kiadások részletes adatai az alábbiak szerint mutathatóak be:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szakmai anyagok beszerzése	850 000	922 617	922 117
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 160 000	977 687
Informatikai szolgáltatások	1 000 000	4 487 274	3 253 199
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000	318 976	225 404
Közüzem díjak	3 750 000	5 499 681	3 566 089

Bérleti és lízing díjak	100 000	70 000	48 428
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	650 000	650 000	154 495
Közvetített szolgáltatások	0	719 364	632 780
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 100 000	4 984 098	4 704 098
Egyéb szolgáltatások	2 500 000	1 946 000	1 674 534
Kiküldetések kiadásai	0	141 904	51 354
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 144 500	4 970 700	3 125 804
Fizetendő általános forgalmi adó	0	161 000	161 000
Egyéb dologi kiadások	0	354 944	330 863
Dologi kiadások összesen	19 494 500	26 386 558	19 827 852

III. Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 366 904 984 Ft. A háromnegyedéves gazdálkodás során 256 564 453 Ft működési kiadás realizálódott. A kiadások teljesítési arányszáma 69.93%. A kiadások részletes adatai az alábbiak:

K1 A személyi juttatások módosított előirányzata 205 591 748 Ft, melyhez 150 677 853 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 73.29%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	137 120 723 Ft
Céljuttatás, projektpremium	5 798 701 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 535 640 Ft
Jubileumi jutalom	1 827 200 Ft
Közlekedési költségtérítés	824 397 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 517 452 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	53 740 Ft

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 27 387 415 Ft, melyhez 19 192 135 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 70.08%.

A személyi juttatások kifizetett összegéhez kapcsolódó munkáltatói közterhek adatai jelennek meg a rovaton.

K3 A dologi kiadások módosított előirányzata 133 925 821 Ft, melyhez 86 694 465 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.73%. A dologi kiadások részletes adatai az alábbiak szerint mutathatóak be:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szakmai anyagok beszerzése	4 205 512	4 205 512	477 793
Üzemeltetési anyagok beszerzése	71 314 957	71 354 957	50 257 978
Informatikai szolgáltatások	1 348 425	1 778 425	1 025 542
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	788 976	248 976	154 142
Közüzem díjak	10 975 591	19 023 271	11 613 744
Vásárolt élelmezés	787 402	667 402	359 184
Bérleti és lízing díjak	39 370	46 400	38 800
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 468 504	2 708 504	2 352 261
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 259 842	4 779 842	2 423 438
Egyéb szolgáltatások	6 141 732	4 861 732	2 899 927
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	27 899 165	23 595 165	14 650 957
Fizetendő általános forgalmi adó	0	99 000	99 000
Egyéb dologi kiadások	1 000 024	556 635	341 699
Dologi kiadások összesen	131 229 500	133 925 821	86 694 465

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

A felhalmozási kiadások szöveges indoklásában eltekintünk az egyes beruházási- és felújítási célok részletezésétől. Az előterjesztés felhalmozási adatokat tartalmazó melléklete összefoglaló módon mutatja be költségvetési szervenként beruházás, felújítás és egyéb felhalmozási kiadások csoportosításban a teljesítési adatokat. Így az alábbiakban csak a felhalmozási költségvetés jellemző főbb számaira térünk ki. Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási kiadások módosított előirányzata 104 423 984 Ft, mellyel szemben a teljesítés 37 303 428 Ft-os értéket mutat. A felhalmozási kiadások beruházási-, felújítási- és egyéb felhalmozási célú kiadásokra bonthatóak. Az összesített felhalmozási kiadások teljesítési adatán belül a beruházási kiadások értéke 12 102 188 Ft. Felújítási kiadásként 25 201 240 Ft-ot tartalmaz a teljesítési adat. Egyéb felhalmozási célú kiadás teljesítésére a beszámolási időszakban nem került sor.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Finanszírozási kiadás kizárólag az önkormányzat intézményi költségvetésében mutatható ki. Finanszírozási kiadásként jelenik meg az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek intézményfinanszírozása és a tárgyévet megelőző év decemberében kapott államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése. Az irányító szervi támogatás módosított előirányzata 481 163 797 Ft, mellyel szemben a teljesítés adata 337 986 879 Ft volt. Ebből részesült:

- a Hivatal 106 083 407Ft-tal
- az Óvoda 231 903 472 Ft-tal

A tárgyévi feladatfinanszírozásból tárgyévet megelőző év decemberében kapott előleg visszatérítése (államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 20162251 Ft volt.

Összegzés

A takarékos, ugyanakkor fejlesztésorientált szemléletnek köszönhetően Monorierdő pénzügyi helyzete erős és biztonságos. Az önkormányzat nem csak a működését finanszírozza stabilan, hanem folyamatosan fejleszti a közösségi infrastruktúrát, bővíti a szolgáltatásokat és figyelmet fordít a dolgozók és a helyi családok támogatására is.

Összességében elmondható, hogy Monorierdő gazdálkodása az esztendő első 9 hónapjában eredményes, átlátható és előremutató, amely biztos alapot teremt a további fejlődéshez és a település hosszú távú céljainak megvalósításához.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025 évi háromnegyedéves gazdálkodásra vonatkozó tájékoztató megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslatok

a) Humán Bizottság határozati:

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
Humán Bizottsága /2025.(XI.25.) határozata**

Tárgy: Javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 01-09. havi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 01-09. havi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

b) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági határozata:

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
Pénzügyi, Településfejlesztési és Bizottsága /2025.(XI.25.) határozata**

Tárgy: javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 01-09. havi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 01-09.havi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

c) Képviselő-testület határozata:

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2025.(XI.25.) Kt. határozata**

Tárgy: Javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 01-09. havi költségvetési szoló tájékoztató elfogadása

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megvitatta a 01-09. havi költségvetési gazdálkodásról szóló tájékoztatót és figyelembe véve a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság, valamint a Humán bizottság javaslatát az alábbi döntést hozta:

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének 01-09. havi végrehajtásáról szóló tájékoztatót elfogadta.

A határozat végrehajtást nem igényel.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Monorierdő, 2025. november 18.

Tisztelettel:

Borbás Viktor
polgármester

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. november 25.-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 01-09. havi költségvetési gazdálkodásáról

Előterjesztő: Borbás Viktor polgármester
Előkészítő: Harnosné dr. Tóth Viktória jegyző
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Ügyiratszám: PÜ/145-3/2025.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz), valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvény és az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Monorierdő Község Önkormányzata az önkormányzat 2025.évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II. 12.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2025. évi költségvetését. A költségvetési rendelet a módosításokkal együtt képezi az alapját az éves gazdálkodásnak. A háromnegyedéves költségvetés végrehajtása során egy alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására. A háromnegyedéves gazdálkodás adatainak elemzéséhez a KGR-K11 rendszerben határidőben teljesített 09. havi időközi költségvetési jelentésben szereplő módosított előirányzatok, illetve bevételi- és kiadási teljesítési adatok (01-09. havi tényadatok) szolgáltatnak viszonyítási alapot.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-a határozza meg a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat. A közfeladatok ellátásában közreműködő - önkormányzat által alapított és fenntartott - költségvetési szervek az alábbiak:

- Monorierdői Polgármesteri Hivatal
- Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha

Társulás keretében ellátott közfeladatok:

A közfeladatok közül a házi-segítségnyújtás feladat-ellátási szerződés alapján működik. A Monori Gondozási Központ intézményi keretei között biztosított közszolgáltatás szakmai színvonala megfelelő, az önkormányzati kötelezettség teljesítésének gazdaságos formája valósul meg a településen. E feladatok finanszírozása államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatásként került elszámolásra a központosított konszolidáció miatt.

Értékpapír és hitelműveletek

Az önkormányzat 2025. évben felhalmozású célú hitelfelvételből bevételt nem realizált.

A háromnegyedéves gazdálkodási tevékenység elemzése a teljesítési adatok alapján:

A gazdálkodás során az önkormányzat költségvetési előirányzatainak összesített főösszege az 1 287 747 320 Ft eredeti előirányzattal szemben 1 444 806 711 Ft-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 824 844 202 Ft-ról 963 642 914 Ft-ra emelkedett.

Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az önkormányzat intézményi költségvetésének 01-09. havi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 782 248 648 Ft-ról 912 448 708 Ft-ra változott, míg az intézményeknél az adatok változása az alábbiak szerint mutatható be:

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat
a Hivatalnál	146 349 502 Ft	160 528 019 Ft
az Óvodánál	359 149 170 Ft	371 829 984 Ft

A Képviselő-testület tájékoztatásaként az előterjesztés a gazdálkodás számszaki adatainak szöveges elemzését tartalmazza. Az előterjesztéshez csatolt mellékletek számot adnak az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatairól és azok teljesítési adatairól. Az önkormányzat összesített 1 444 806 711 Ft-os bevételi- és kiadási módosított előirányzataival szemben a teljesített bevétel 1 107 290 146 Ft, míg a teljesített kiadás 953 661 486 Ft. A bevétel teljesítési arányszáma 76.6%. A kiadás teljesítési arányszáma 66.0%. Az önkormányzat összesített konszolidált (tehát intézményfinanszírozás nélküli) 963 642 914 Ft-os bevételi módosított előirányzatával szemben a teljesített bevétel 769 303 267 Ft, míg az összesített konszolidált kiadási módosított előirányzat 963 642 914 értékével szemben a teljesített konszolidált kiadás 615 674 607 Ft. Itt a bevétel teljesítési arányszáma 79.8%. A kiadás teljesítési arányszáma 63.9%.

BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 767 598 690 Ft. A 01-09. havi gazdálkodás során 626 928 680 Ft működési bevétel realizálódott. A számítható teljesítési arányszám 81.67% A befolyt bevételek részletezése:

B1 Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 633 699 910 Ft, melyhez 475 820 385 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 75.09%.

Előirányzat megnevezése	eredeti előirányzat összege	módosított előirányzat összege	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	199 868 944	223 851 579	167 090 578
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	237 290 576	239 570 320	181 480 708
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	56 303 434	57 257 253	43 655 912
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	90 283 046	90 913 320	68 930 256
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 810 781	14 455 185	10 985 933

Elszámolásból származó bevételek	0	310 404	310 404
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 341 849	7 341 849	3 366 594
Államháztartáson belülműködési célú támogatások összesen	602 898 630	633 699 910	475 820 385

Az általános működési támogatás előirányzatának összege a háromnegyedév során 23 982 635 Ft-tal növekedett. A növekedésnek része a polgármesteri hivatal köztisztviselőinek kötelezői illetményemeléshez kapcsolódó többletfinanszírozása, valamint a polgármesteri illetmény és költségtérítés szintén kötelező emelésének többletfinanszírozása is.

A köznevelési támogatás előirányzatának összege a háromnegyedév során 2 279 744 Ft-tal növekedett. A támogatás emelkedés a gyermeklétszám változására vezethető vissza, mely csökkenést eredményezett a támogatásban, azonban a pedagógusokat segítők tényleges létszáma alapján igényelt bértámogatás ellensúlyozza az előbbi csökkenést.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának előirányzati összege a háromnegyedév során 953 819 Ft-tal növekedett. A támogatás növekedést részben a szociális ágazati összevont pótlék utólagos finanszírozása, részben pedig a szociális étkeztetést igénybevevők emelkedő létszáma eredményezi.

A gyermekétkeztetési feladatok támogatásának előirányzati összege a háromnegyedév során 630 274 Ft-tal növekedett, mely szintén az igénybevétel alapján emelkedő becsült kiszolgált adagszámokon nyugszik.

A kulturális feladatok támogatásának előirányzati összege a háromnegyedév során 2 644 404 Ft-tal növekedett, mely a kulturális ágazatot érintő kötelező bérintézkedések ellentételezése.

Az elszámolásból származó bevételek előirányzatának összege a háromnegyedév során 310 404 Ft-tal növekedett, ami az előző évi beszámolóban megállapított többlet támogatási jogosultság alapján került kiutalásra az önkormányzat számára.

Az államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatások előirányzatának összege a háromnegyedév során nem változott. Ez a védőnői tevékenységhez kapcsolódó költségek megtérítése, valamint a mezőöri támogatás éves összege.

B3 A közhatalmi bevételek módosított előirányzata 105 750 000 Ft, melyhez 124 324 021 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 117.56%.

A vagyoni típusú adók rovatán belül került elszámolásra 12 000 000 módosított előirányzattal szemben 6 078 469 Ft építményadó befizetés és 12 236 442 Ft magánszemélyek kommunális adójának befizetése történt.

Az értékesítési és forgalmi adók rovaton került elszámolásra 87 550 000 módosított előirányzattal szemben 99 390 118 Ft helyi iparüzési adó befizetés.

Az egyéb közhatalmi bevételek rovaton került elszámolásra 6 200 000 módosított előirányzattal szemben 6 618 992 Ft pótlék/bírság befizetés, melyen belül az önkormányzat által beszedett talajterhelési díj összege 1 241 570 Ft.

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 28 148 780 Ft, melyhez 26 784 274 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 95.15%. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szolgáltatások ellenértéke	0	2 827 291	2 890 791
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	4 110 731	2 134 498
Tulajdonosi bevételek	5 000 000	5 000 000	2 507 650
Ellátási díjak	0	9 956 450	12 890 228
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	100	22
Egyéb működési bevételek	1 000 000	6 254 208	6 361 085
Működési bevételek összesen	6 000 000	28 148 780	26 784 274

A legmagasabb arányban az ellátási díjak teljesítési adata jelenik meg, mely a szociális étkeztetés térítési díja, de jelentős az egyéb bevételek közel 6,36 milliós értéke is, mely területhasználati díj, és közüzemi szolgáltatók előző évi elszámolása alapján visszatartott szolgáltatási díj.

II. Monorierdői Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 2 581 354 Ft. A 2025. 01-09. havi gazdálkodás során 1 276 968 Ft működési bevétel realizálódott. A számítható teljesítési arányszám 49.47% A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 2 581 354 Ft, melyhez 1 276 968 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 49.47%. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szolgáltatások ellenértéke	0	409 448	661 416
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	719 364	202 288
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	165 169	233 201
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	50	1
Egyéb működési bevételek	1 287 323	1 287 323	180 062
Működési bevételek összesen	1 287 323	2 581 354	1 276 968

A szolgáltatások ellenértéke rovaton a házasságkötéshez kapcsolódó díjak befizetése jelenik meg, mely már szeptember végén meghaladta a tervadat értékét. A közvetített szolgáltatások ellenértéke rovaton a postai költségek tovább számlázása alapján az önkormányzat átutalása került könyvelésre.

III. Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 44 148 892 Ft. A 2025. évi háromnegyedéves gazdálkodás során 29 085 687 Ft működési bevétel realizálódott. A számítható teljesítési arányszám 65.88%. A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 44 148 892 Ft, melyhez 29 085 687 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 65.88%. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szolgáltatások ellenértéke	0	120 000	116 534
Ellátási díjak	32 377 094	26 636 884	14 410 896
Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 741 816	7 191 959	3 922 307
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	10 000 000	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	49	1
Egyéb működési bevételek	0	200 000	10 635 949
Működési bevételek összesen	41 118 910	44 148 892	29 085 687

A bevételek jelentős hányada gyermekétkeztetési térítési díjakból származik, de szintén magas összeggel szerepel az egyéb működési bevételek között az előző időszak utáni áfa visszaigénylés 10 millió forintot is meghaladó értéke.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 100 630 746 Ft. A 2025. 01-09. havi gazdálkodás során 63 328 700 Ft felhalmozási bevétel realizálódott. A teljesítési arányszám 62.93%. A felhalmozási bevételek részletes adatai az alábbiak:

B2 Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások módosított előirányzata 71 180 746 Ft, melyhez 50 000 000 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 70.24%.
Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként érkezett a Tölgyfa utca felújítását célozva 50 millió forintos értékkel. Közel 22 millió forint az a bevételi tervadat, mely a monori összekötő út benyújtott elszámolása alapján várt 70 millió forintnyi összegből már figyelembe lett véve.

B5 A felhalmozási bevételek módosított előirányzata 29 450 000 Ft, melyhez 13 328 700 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 45.26%

Az itt számba vehető terv- és teljesítési adatok ingatlan értékesítéshez kapcsolódnak.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 44 219 272 Ft, a teljesítés adata egyező a módosított előirányzat értékével. A finanszírozási bevétel az *előző év költségvetési maradványának igénybevétele azonos összeggel.*

I. Monorierdői Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésének teljesítése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 157 946 665 Ft, melyhez teljesítési 105 890 855 Ft társul. A teljesítési adat módosított előirányzathoz viszonyított aránya 67.04%. A könyvelt finanszírozási bevételből 1 783 146 Ft előző évi költségvetési maradvány, 104 107 709 Ft pedig intézményfinanszírozás.

II. Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha intézményi költségvetésének teljesítése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 327 681 092 Ft, melyhez teljesítési 234 584 286 Ft társul. A teljesítési adat módosított előirányzathoz viszonyított aránya 71,59 %. A könyvelt finanszírozási bevételből 2 680 814 Ft előző évi költségvetési maradvány, 231 903 472 Ft pedig intézményfinanszírozás.

KIADÁSOK **MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

I. Monorierdő Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 312 702 476 Ft. A háromnegyedéves gazdálkodás során 196 423 830 Ft működési kiadás realizálódott. A kiadások teljesítési arányszáma 62.81%. A kiadások részletes adatai az alábbiak:

K1 A személyi juttatások módosított előirányzata 100 993 794 Ft, melyhez 70561 082 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 69.87%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 846 202 Ft
Béren kívüli juttatások	1 055 841 Ft
Közlekedési költségtérítés	188 328 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 695 962 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai	31 029 656 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	9 132 926 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	612 167 Ft

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 13 436 228 Ft, melyhez 9 388 307 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 69.87%.

A személyi juttatások kifizetett összegéhez kapcsolódó munkáltatói közterhek adatai jelennek meg a rovaton.

K3 A dologi kiadások módosított előirányzata 106 372 643 Ft, melyhez 68 444 711 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.34%. A dologi kiadások részletes adatai az alábbiak szerint mutathatóak be:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szakmai anyagok beszerzése	4 000 000	1 371 764	949 220
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 850 000	5 975 996	2 896 525
Informatikai szolgáltatások	475 000	4 337 591	2 652 308
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	935 000	1 185 000	701 479
Közüzem díjak	17 150 000	16 752 256	11 216 766
Vásárolt élelmezés	8 736 000	159 024	159 024
Bérleti és lízing díjak	100 000	559 500	309 500
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 749 000	1 499 000	870 631
Közvetített szolgáltatások	0	4 110 731	3 571 366
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	6 660 000	8 370 000	5 140 540
Egyéb szolgáltatások	19 938 285	23 413 382	13 373 883
Kiküldetések kiadásai	0	214 284	104 284
Reklám- és propagandakiadások	50 000	200 000	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	22 404 685	15 238 273	7 884 259
Fizetendő általános forgalmi adó	0	8 146 393	8 146 393
Egyéb dologi kiadások	9 650 000	14 839 449	10 468 533
Dologi kiadások összesen	99 697 970	106 372 643	68 444 711

K4 Az ellátottak pénzbeli juttatásának módosított előirányzata 31 709 983 Ft, melyhez 7 201 738 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 22.71%. Az önkormányzat által nyújtott szociális támogatások között jelenik meg a gyógyszer-támogatás, a babacsomag, a fűtési célú támogatás, az ápolási díj, a temetési segély, illetve egyéb jogcímenek a települési támogatások.

K5 Az egyéb működési célú kiadások a tartalékok rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával kerültek számbavételre. A módosított előirányzat így 59 820 017 Ft, melyhez 40 827 992 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 68.25%.

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	10 000 000	13 450 017	7 651 992
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	38 500 000	46 370 000	33 176 000
Egyéb működési célú kiadások összesen:	48 500 000	59 820 017	40 827 992

Az államháztartáson belülrre nyújtott működési célú támogatások között a családsegítésre és a házi segítségnyújtásra tekintettel a monori feladatellátónak átadott támogatások jelennek meg.

Az államháztartáson kívülrre nyújtott egyéb működési célú támogatások között kerülhet a teljesítési adatban kimutatásra az önkormányzati alapítású kft-nek átadott működési célú támogatás, melynek teljesítési adata szeptember végéig 31,1 millió Ft. Míg a további kifizetések civilszervezetek (polgárörség, egyházközség, alapítványok, egyesületek) részére kerültek teljesítésre.

II. Monorierdői Polgármesteri Hivatal intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 159 449 219 Ft. A háromnegyedéves gazdálkodás során 105 220 645 Ft működési kiadás realizálódott. A kiadások teljesítési arányszáma 65.99%. A kiadások részletes adatai az alábbiak:

K1 A személyi juttatások módosított előirányzata 117328709 Ft, melyhez 75217674 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.11%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	60 626 554 Ft
Céljuttatás, projektprémium	3 535 244 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 877 810 Ft
Jubileumi jutalom	1 180 000 Ft
Béren kívüli juttatások	3 583 895 Ft
Ruházati költségtérítés	40 000 Ft
Közlekedési költségtérítés	877 196 Ft
Egyéb költségtérítések	325 571 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 533 953 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	630 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	7 451 Ft

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 15 733 952 Ft, melyhez 10 175 119 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.67%. A személyi juttatások kifizetett összegéhez kapcsolódó munkáltatói közterhek adatai jelennek meg a rovaton.

K3 A dologi kiadások módosított előirányzata 26 386 558 Ft, melyhez 19 827 852 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 75.14%. A dologi kiadások részletes adatai az alábbiak szerint mutathatóak be:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szakmai anyagok beszerzése	850 000	922 617	922 117
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 160 000	977 687
Informatikai szolgáltatások	1 000 000	4 487 274	3 253 199

Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000	318 976	225 404
Közüzemi díjak	3 750 000	5 499 681	3 566 089
Bérleti és lízing díjak	100 000	70 000	48 428
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	650 000	650 000	154 495
Közvetített szolgáltatások	0	719 364	632 780
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 100 000	4 984 098	4 704 098
Egyéb szolgáltatások	2 500 000	1 946 000	1 674 534
Kiküldetések kiadásai	0	141 904	51 354
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 144 500	4 970 700	3 125 804
Fizetendő általános forgalmi adó	0	161 000	161 000
Egyéb dologi kiadások	0	354 944	330 863
Dologi kiadások összesen	19 494 500	26 386 558	19 827 852

III. Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 366 904 984 Ft. A háromnegyedéves gazdálkodás során 256 564 453 Ft működési kiadás realizálódott. A kiadások teljesítési arányszáma 69.93%. A kiadások részletes adatai az alábbiak:

K1 A személyi juttatások módosított előirányzata 205 591 748 Ft, melyhez 150 677 853 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 73.29%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	137 120 723 Ft
Céljuttatás, projektpremium	5 798 701 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 535 640 Ft
Jubileumi jutalom	1 827 200 Ft
Közlekedési költségtérítés	824 397 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 517 452 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	53 740 Ft

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított előirányzata 27 387 415 Ft, melyhez 19 192 135 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 70.08%.

A személyi juttatások kifizetett összegéhez kapcsolódó munkáltatói közterhek adatai jelennek meg a rovaton.

K3 A dologi kiadások módosított előirányzata 133 925 821 Ft, melyhez 86 694 465 Ft-os teljesítési adat tartozik. A teljesítési arányszám 64.73%. A dologi kiadások részletes adatai az alábbiak szerint mutathatóak be:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. 01-09. havi teljesítés összege
Szakmai anyagok beszerzése	4 205 512	4 205 512	477 793
Üzemeltetési anyagok beszerzése	71 314 957	71 354 957	50 257 978
Informatikai szolgáltatások	1 348 425	1 778 425	1 025 542
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	788 976	248 976	154 142
Közüzem díjak	10 975 591	19 023 271	11 613 744
Vásárolt élelmezés	787 402	667 402	359 184
Bérleti és lízing díjak	39 370	46 400	38 800
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 468 504	2 708 504	2 352 261
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 259 842	4 779 842	2 423 438
Egyéb szolgáltatások	6 141 732	4 861 732	2 899 927
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	27 899 165	23 595 165	14 650 957
Fizetendő általános forgalmi adó	0	99 000	99 000
Egyéb dologi kiadások	1 000 024	556 635	341 699
Dologi kiadások összesen	131 229 500	133 925 821	86 694 465

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

A felhalmozási kiadások szöveges indoklásában eltekintünk az egyes beruházási- és felújítási célok részletezésétől. Az előterjesztés felhalmozási adatokat tartalmazó melléklete összefoglaló módon mutatja be költségvetési szervként beruházás, felújítás és egyéb felhalmozási kiadások csoportosításban a teljesítési adatokat. Így az alábbiakban csak a felhalmozási költségvetés jellemző főbb számaira térünk ki. Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási kiadások módosított előirányzata 104 423 984 Ft, mellyel szemben a teljesítés 37 303 428 Ft-os értéket mutat. A felhalmozási kiadások beruházási-, felújítási- és egyéb felhalmozási célú kiadásokra bonthatóak. Az összesített felhalmozási kiadások teljesítési adatán belül a beruházási kiadások értéke 12 102 188 Ft. Felújítási kiadásként 25 201 240 Ft-ot tartalmaz a teljesítési adat. Egyéb felhalmozási célú kiadás teljesítésére a beszámolási időszakban nem került sor.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Finanszírozási kiadás kizárólag az önkormányzat intézményi költségvetésében mutatható ki. Finanszírozási kiadásként jelenik meg az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek intézményfinanszírozása és a tárgyévet megelőző év decemberében kapott államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése. Az irányító szervi támogatás módosított előirányzata 481 163 797 Ft, mellyel szemben a teljesítés adata 337 986 879 Ft volt. Ebből részesült:

- a Hivatal 106 083 407Ft-tal
- az Óvoda 231 903 472 Ft-tal

A tárgyévi feladatfinanszírozásból tárgyévet megelőző év decemberében kapott előleg visszatérítése (államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 20162251 Ft volt.

Összegzés

A takarékos, ugyanakkor fejlesztésorientált szemléletnek köszönhetően Monorierdő pénzügyi helyzete erős és biztonságos. Az önkormányzat nem csak a működését finanszírozza stabilan, hanem folyamatosan fejleszti a közösségi infrastruktúrát, bővíti a szolgáltatásokat és figyelmet fordít a dolgozók és a helyi családok támogatására is.

Összességében elmondható, hogy Monorierdő gazdálkodása az esztendő első 9 hónapjában eredményes, átlátható és előremutató, amely biztos alapot teremt a további fejlődéshez és a település hosszú távú céljainak megvalósításához.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025 évi háromnegyedéves gazdálkodásra vonatkozó tájékoztató megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Monorierdő, 2025. november 16.

Tisztelettel:



Borbás Viktor
polgármester

Határozati javaslat
...../2025. (....) képviselő-testületi határozat

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megvitatta a 01-09. havi költségvetési gazdálkodásról szóló tájékoztatót és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének háromnegyedéves végrehajtásáról szóló tájékoztatót elfogadta.

A határozat végrehajtást nem igényel.