



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. október 22-i ülésére

Napirendi pont címe: Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítése és a fennmaradó időszak tervezése

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető *UH*

Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel: *OK*

Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

Pénzügyi fedezet: Pénzügyi forrást nem igényel.

UH

Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Tulok Anett

Tulok Anett
jegyző

Előterjesztés Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. október 22. napján tartandó ülésére

Tárgy: Zalakaros Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítése és a fennmaradó időszak tervezése

Az előterjesztést készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025 (III.13.) önkormányzati rendelet a képviselő-testület megalapozó döntései alapján került elfogadásra, egy alkalommal módosításra került, melyben átvezetésre kerültek az 1-7. havi módosítások.

A Képviselő-testület 219/2025. (IX.25.) számú határozatában felkérte a Hivatalt, hogy a költségvetés I-III. negyedévi teljesítéséről, különösen az adóbevételek alakulásáról készítsen részletes előterjesztést.

A fentiek alapján jelen előterjesztés célja, hogy tájékoztatást adjon a költségvetés végrehajtásának 2025. szeptember 30-ig terjedő időszakáról, bemutassa a bevételek és kiadások alakulását, valamint a gazdálkodás pénzügyi helyzetét. Az előterjesztés a 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.) és a 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) előírásai alapján készült, figyelembe véve a polgármester rendszeres tájékoztatási kötelezettségét.

A gazdálkodás számszaki adatait a következő mellékletek tartalmazzák:

1. melléklet: Zalakaros Város Önkormányzata és költségvetési szervei összesített bevételi előirányzatai és 01-09. havi teljesítése rovatonként
2. melléklet: Zalakaros Város Önkormányzata bevételi előirányzatai és 01-09. havi teljesítése rovatonként
3. melléklet: Zalakaros Város Önkormányzata és költségvetési szervei összesített kiadás előirányzatai és 01-09. havi teljesítése rovatonként
4. melléklet: Zalakaros Város Önkormányzata kiadás előirányzatai és 01-09. havi teljesítése rovatonként
5. melléklet: Zalakaros Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai és 01-09. havi teljesítése rovatonként
6. melléklet: Zalakaros Város Önkormányzata és intézményeinek beruházási és felújítási előirányzatai és 01-09. havi teljesítése
7. melléklet: Zalakaros Város tartalék előirányzatai 2025. évben

BEVÉTELEK alakulása:

Az önkormányzat és intézményeinek a 2025. évi bevételi előirányzata a módosításokkal együtt 2.123.773.410 Ft. 2025. szeptember 30-ig a bevételek teljesítése 2.092.919.631 Ft, amely az éves előirányzat 98,5 %-a.

Az önkormányzat és intézményeinek finanszírozás nélküli bevétel módosított előirányzata 1.879.460.460 forint, a III. negyedévi teljesítése 1.348.606.821 forint, ami 71,8 % teljesítést mutat. Az önkormányzat esetében ez a mutató 71,1 %.

A legfontosabb bevételi csoportok alakulása:

- Helyi adóbevételek: A helyi iparüzési adó és egyéb adóbevételek teljesítése időarányosan alakult, annak ellenére, hogy év elején 18.651.950 forinttal megemelésre került a helyi iparüzési adó előirányzata az önkormányzat befizetési kötelezettsége miatt. Szeptember 30-ig be nem fizetett adók felszólítása megtörtént. Jelenlegi állapot szerint nincs közhatalmi bevétel emelésére lehetőség.
- Állami támogatások, normatívák: Az állami támogatások a központi költségvetés ütemezésének megfelelően érkeztek.
- Egyéb bevételek: Az elmúlt időszakban jelentkezett egyéb bevétel, ami nem lett tervezve: pl behajtási díj 1.041.000 forint, betétlekötésből kamatbevétel 1.891.849 forint, valamint közmű elszámolásból adódó bevétel 7.939.056 forint. A bérleti, szolgáltatási díjak és az egyéb bevételek betervezett összegei időarányosan teljesültek.
- A tervezett két ingatlanértékesítésből származó bevétel közül eddig csak az egyik ingatlan eladásának ellenértéke folyt be az önkormányzat számlájára, a másik adásvétel még nem teljesült, ebből 6.239.000 forint hiány mutatkozik. (Ennek végrehajtása érdekében intézkedéseket kezdeményeztünk, melyről külön előterjesztés készült jelen ülésre.)

- Pályázati források: A pályázati források beérkezése a támogatói okiratokban rögzített ütemezésnek megfelelően történik, az elszámolások és kifizetések a megállapodások szerint zajlanak.

KIADÁSOK alakulása:

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi kiadási előirányzata a módosításokkal együtt 2.123.738.410 Ft. A 9 havi teljesítés 2.050.436.175 Ft, amely az éves előirányzat 96,5 %-a.

Az önkormányzat és intézménye finanszírozás nélküli kiadás tartalék nélküli módosított előirányzata 1.665.028.038 forint, a III. negyedévi teljesítése 1.208.981.621 forint, ami 72,6 % teljesítést mutat. Az önkormányzat esetében ez a mutató 71,6 %.

A legfontosabb kiadási csoportok alakulása:

- Működési kiadások: A személyi juttatások és járulékok időarányosan teljesültek. A családsegítő felmondása miatt keletkezett előző évi szabadságmegváltásával nem számolt az önkormányzat (...Ft).
- A dologi és szolgáltatási kiadások a működés zavartalanságát biztosították.
- Egyéb működési célú kiadások: a normatív állami támogatás a Kistérségnek, a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft támogatása, szolidaritási hozzájárulás befizetése időarányosan megtörtént. A civil szervezetek támogatásainak kiutalása szeptember 30-ig megtörtént, kivéve a Magánszállásadók Egyesületét, amely októberben kapta meg a támogatást. A Zalakarosi Közbiztonságért Alapítvány részére a kifizetés nem történt meg, mivel beszámolási kötelezettségnek nem tett eleget és a szükséges dokumentumokat nem nyújtották be (tájékoztatásuk alapján novemberben teljesítik).
- Felhalmozási kiadások: A tervezett beruházások és felújítások közül több megvalósult, néhány megvalósítása folyamatban van, amit a mellékelt táblázat részletesen bemutat.
- Intézmények gazdálkodása: Az önkormányzati intézmények a jóváhagyott előirányzatok keretein belül gazdálkodtak, a vezetőkkel folyamatos a kapcsolattartás.

Az önkormányzat likviditási helyzete a beszámolási időszakban stabil volt. A működés finanszírozása folyamatosan biztosított, fizetési nehézség nem merült fel. Az önkormányzat pénzkészlete 2025. szeptember 30-án 83.555.893 Ft, 300.000.000 Ft lekötve volt. Hitel- vagy kölcsönfelvételre az adott időszakban nem került sor, a fennálló hitelek törlesztése az ütemezésnek megfelelően történt.

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodása 2025. szeptember 30-ig időarányosan teljesült. A bevételek és kiadások egyensúlyban vannak, a gazdálkodás fegyelmezett. A folyamatban lévő beruházások és pályázatok megvalósítása az év hátralévő részében is biztosított. A részletes pénzügyi adatok a zárszámadási rendelet előkészítése során kerülnek véglegesítésre.

Az év hátralévő időszakának (október–december) feladatai, tervezett megvalósítások:

1. Beruházások átcsoportosításából:

1. kávéfőző beszerzése tejhabosítóval	276.860 Ft
---------------------------------------	------------

2. Beruházások, felújítások fejlesztési célú tartalék terhére:

1. vízlágyító berendezés a Korzóra	762.000 Ft
2. konferenciarendszer kiépítése	800.000 Ft
3. hivatal épületének szigetelése (2025. évre eső része)	15.000.000 Ft
4. parkolóautomata beszerzése	20.000.000 Ft

3. Dologi kiadások, működési célú tartalék terhére:

1. temető kerítés cseréje	5.000.000 Ft
2. utcanévtábla cseréje	870.000 Ft
3. kamerák cseréje	206.121 Ft
4. karácsonyi díszkivilágítás feszítődrótok cseréje	749.000 Ft
5. autó lízing	3.200.000 Ft

4. Marketing célú kiadások a marketing célú tartalék terhére (külön napirend szerint). E célra elkülönített fennmaradó összeg: 3.690.000 Ft

Amennyiben a Képviselő-testület a tervezett kiadásokat engedélyezi, a tartalékok alakulása az alábbiak szerint módosul:

Elmaradt bevételek pótlására:	40.000.000 Ft
Nonprofit szervezetek támogatása:	0 Ft
Marketing kiadásokra:	3.690.000 Ft

Évközben felmerült egyéb működési célú kiadásokra (polgármesteri referens bérének és járulékának megtakarítása), kulturális bérfejlesztés támogatása	7.360.992 Ft
Évközben felmerülő egyéb működési célú kiadásokra:	21.879 Ft
TOP-Plusz-1.1.3-21-ZA1-2022-00010 Miénk a tér pályázati támogatásból	268.938.533 Ft
Évközben felmerülő egyéb fejlesztési célú kiadásokra:	7.700.000 Ft
Terület vissza-vásárlása fejlesztési célú céltartalék:	39.025.000 Ft
Általános céltartalék:	141.293 Ft
ÖSSZESEN:	366.877.697 Ft

További pénzügyi teendők:

- A számlák, szerződések, folyamatban lévő ügyek átnézése
- A pénzügyi, normatív állami elszámolások áttekintése
- Az év végi zárszámadás és a 2026. évi költségvetés előkészítése.
- **Új kötelezettség:** Októbertől kötelező adatszolgáltatást kell nyújtani az önkormányzat és intézményeinek a Kincstár számára a költségvetési évben várhatóan teljesülő számított kiadásairól és bevételeiről. Amennyiben 2025-ben október 20-áig, november 20-áig, illetve december 20-áig benyújtandó adatszolgáltatás közül legalább kettőben együttesen számított várható éves költségvetési bevétel és kiadás különbsége, és az éves költségvetési beszámolóban szereplő tényleges költségvetési bevétel és kiadás különbsége eltéréseinek abszolút értéke meghaladja a helyi önkormányzat tényleges költségvetési bevételei 5 %-át az önkormányzatot bírságfizetési kötelezettség terheli. A bírság összegét a kincstár határozatban állapítja meg és közli az önkormányzattal május 31-éig, melynek elvonása nettó finanszírozási keretében történik. A bírság mértéke a legnagyobb összegű eltérés abszolút értékének 0,2 %-a. Ez a rendszer egy újabb - közös gondolkodáson, gyorsabb és pontosabb információáramláson alapuló – együttműködőbb szemléletet követel meg, ami hangsúlyozza az adatszolgáltatásban részt vevők szerepét és növekvő felelősségét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és döntsön a következő határozati javaslat elfogadásáról.

Határozati javaslat

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. az önkormányzat 2025. évi költségvetésének 2025. szeptember 30-ig tartó időszakáról szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint megismerte és elfogadja;
2. egyetért a 2025. év hátralévő időszakában a következő beruházások átcsoportosítással történő végrehajtásával:
 1. kávéfőző beszerzése tejhabosítóval 276.860 Ft
 2. egyéb:
3. egyetért azzal, hogy az önkormányzat a 2025. év hátralévő időszakában a következő beruházásokat a fejlesztési tartalék terhére végrehajtsa:
 1. vízlágyító berendezés a Korzóra 762.000 Ft
 2. konferenciarendszer kiépítése 800.000 Ft
 3. hivatal épületének szigetelése (2025. évre eső része) 15.000.000 Ft
 4. parkolóautomata beszerzése 20.000.000 Ft
 5. egyéb:.....
4. egyetért azzal, hogy az önkormányzat a 2025. év hátralévő időszakában a következő kiadásokat teljesítse a működési célú tartalék terhére :
 1. temető kerítés cseréje 5.000.000 Ft
 2. utcanévtábla cseréje 870.000 Ft
 3. kamerák cseréje 206.121 Ft
 4. karácsonyi díszkivilágítás feszítődrótok cseréje 749.000 Ft
 5. autó lizing 3.200.000 Ft
 6. egyéb:.....

5. felkéri a Hivatalt, hogy az 1-4. pontok figyelembevételével a 2025. évi költségvetés előirányzat-változásait a költségvetési rendeletben vezesse át, és annak módosítását a következő képviselő-testületi ülésre készítse elő.

Határidő: azonnal

Felelős: Czirákiné Pakulár Judit polgármester

Zalakaros, 2025.10.17.



Czirákiné Pakulár Judit
polgármester