

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A 2025.évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet célja, hogy bemutassa Zalakaros Város Önkormányzata és költségvetési intézményei gazdálkodását, a feladatok ellátásához rendelkezésre álló forrásokat és beszámoljon azok felhasználásáról.

[2] Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, - a szöveges indoklást és a csatolt számszaki mellékleteket – jóváhagyja. A Képviselő-testület Zalakaros Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi összes bevételét 2.003.164.237 Ft eredeti előirányzattal, 2.287.296.336 Ft módosított előirányzattal és 2.011.443.951 Ft (lekötött bankbetétek bevételi nélkül), 3.361.443.951 Ft (lekötött bankbetét bevétellel együtt) teljesítéssel állapítja meg.

(2) Az összes bevételen belül a Képviselő-testület az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési bevételeit 1.782.737.649 Ft eredeti előirányzattal 2.024.660.025 Ft módosított előirányzattal és 1.748.807.640 Ft teljesítéssel állapítja meg az 1. melléklet 1. és 2. táblázatai szerint. A költségvetési bevételeken belül a kiemelt bevételi előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 422.071.096 Ft eredeti előirányzattal 494.923.013 Ft módosított előirányzattal és 495.523.013 Ft teljesítéssel
- b) felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről 268.938.533 Ft eredeti előirányzattal 317.033.840 Ft módosított előirányzattal és 48.095.307 Ft teljesítéssel.
- c) közhatalmi bevételeket 911.243.000 Ft eredeti előirányzattal 972.797.096 Ft módosított előirányzattal és 972.797.096 Ft teljesítéssel
- d) működési bevételeket 169.893.610 Ft eredeti előirányzattal 205.485.781 Ft módosított előirányzattal és 204.210.929 Ft teljesítéssel
- e) felhalmozási bevételeket 10.370.000 Ft eredeti előirányzattal 10.866.024 Ft módosított előirányzattal 4.627.024 Ft teljesítéssel
- f) működési célú átvett pénzeszközöket 0 Ft eredeti előirányzattal 14.159.145 Ft módosított előirányzattal és 14.159.145 Ft teljesítéssel
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 221.410 Ft eredeti előirányzattal 9.395.126 Ft módosított előirányzattal és 9.395.126 Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási célú bevételeket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) előző évi maradvány igénybevételét 220.426.588 Ft eredeti előirányzattal 235.458.087 Ft módosított előirányzattal 235.458.087 Ft teljesítéssel
- b) államháztartáson belüli megelőlegezést 0 Ft eredeti előirányzattal 27.178.224 Ft módosított előirányzattal 27.178.224 Ft teljesítéssel
- c) forgatási célú értékpapír beváltását 0 Ft eredeti előirányzattal 0 Ft módosított előirányzattal 0 Ft teljesítéssel.
- d) a hitelfelvételt 0 Ft eredeti előirányzattal 0 Ft módosított előirányzattal, 0 Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

e) lekötött bankbetétek bevételeit 0 Ft eredeti előirányzattal 0 Ft módosított előirányzattal, 1.350.000.000 Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összes kiadásait 2.003.164.237 Ft eredeti előirányzattal, 2.287.296.336 Ft módosított előirányzattal és 1.685.294.651 Ft (lekötött bankbetét kiadás nélkül), 3.035.294.651 Ft (lekötött bankbetét kiadással együtt) teljesítéssel állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület az összes kiadásokon belül az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásait 1.970.564.406 Ft eredeti előirányzattal 2.245.841.782 Ft módosított előirányzattal és 1.643.840.097 Ft teljesítéssel állapítja meg az 1. melléklet 3. táblázata szerint. A költségvetési kiadásokon belül a kiemelt kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) személyi juttatások összesen 399.170.082 Ft eredeti előirányzattal 419.795.722 Ft módosított előirányzattal és 408.543.097 Ft teljesítéssel
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 55.218.840 Ft eredeti előirányzattal 58.551.861 Ft módosított előirányzattal és 55.901.455 Ft teljesítéssel
- c) dologi kiadásokat 701.304.910 Ft eredeti előirányzattal 754.464.791 Ft módosított előirányzattal és 707.148.447 Ft teljesítéssel
- d) ellátottak pénzbeli juttatásait 6.000.000 Ft eredeti előirányzattal 4.990.985 Ft módosított előirányzattal és 2.792.200 Ft teljesítéssel
- e) egyéb működési célú kiadásokat 739.738.185 Ft eredeti előirányzattal 814.320.655 Ft módosított előirányzattal és 353.216.379 Ft teljesítéssel
- f) beruházásokat 32.165.799 Ft eredeti előirányzattal 84.170.959 Ft módosított előirányzattal és 37.174.235 Ft teljesítéssel
- g) felújításokat 30.679.890 Ft eredeti előirányzattal 83.650.161 Ft módosított előirányzattal 54.367.636 Ft teljesítéssel
- h) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 6.286.700 Ft eredeti előirányzattal 25.896.648 Ft módosított előirányzattal és 24.696.648 Ft teljesítéssel

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat felújítási, valamint a beruházási célú kiadásait az 1. melléklet 6. táblázatában foglaltak szerint, célonkénti részletezésben állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a finanszírozási célú kiadásokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Hiteltörlesztést 17.560.000 Ft eredeti előirányzattal 17.560.000 Ft módosított előirányzattal 17.560.000 Ft teljesítéssel
- b) Támogatás megelőlegezést 15.039.831 Ft eredeti előirányzattal 23.894.554 Ft módosított előirányzattal 23.894.554 Ft teljesítéssel
- c) forgatási célú értékpapír vásárlás 0 Ft eredeti előirányzattal 0 Ft módosított előirányzattal 0 Ft teljesítéssel.
- d) lekötött bankbetétek kiadását 0 Ft eredeti előirányzattal 0 Ft módosított előirányzattal, 1.350.000.000 Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi bevételeit és azok teljesítését rovatonként az 1. számú melléklet 2.a táblázatban, kormányzati funkcióként az 1. számú melléklet 2.b táblázatban foglaltak szerint állapítja meg. Az állami hozzájárulásból származó bevételeket és azok elszámolást az 1. számú melléklet 5. táblázata szerint hagyja jóvá. A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásait és azok teljesítését rovatonként az 1. melléklet 3.a. táblázatban, kormányzati funkcióként az 1. számú melléklet 3.b táblázatban szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételeit és kiadásait, azok teljesítését az 1. melléklet 4. és 4.c táblázataiban részletezettek szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait, azok 2025. évi teljesítését az 1. melléklet 4. és 4.a táblázataiban részletezettek szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár bevételeit és kiadásait, azok 2025. évi teljesítését az 1. melléklet 4. és 4.b táblázataiban részletezettek szerint állapítja meg.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2025. december 31-ei állapot szerinti vagyonát az 1. melléklet 11. táblázatában részletezettek szerint, a vagyonegyenlejtárban szereplő adatok alapján 8.218.447.973 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat vagyonegyenlejtését az 1. melléklet 11. táblázata szerint fogadja el.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások teljesítését az 1. melléklet 12. táblázata szerint fogadja el.

5. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait és teljesítésüket éves bontásban az 1. melléklet 8. táblázata szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves teljesítéseket adott évi beszámolók tartalmazzák.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi maradványát az 1. melléklet 9. táblázata, annak felhasználását az 1. melléklet 10. táblázatának megfelelően jóváhagyja.

7. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi mérlegét, eredmény-kimutatását az 1. melléklet 7. és 7a. táblázatának megfelelően, az Önkormányzat 2025. évi konszolidált beszámolóját az 1. melléklet 17-22. táblázatainak megfelelően fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az Európai Unió forrásokból származó bevételek és kiadások teljesítését az 1. melléklet 6a. táblázata szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület a 2025. évi pénzeszközök változását az 1. melléklet 13. táblázata szerint fogadja el.

10. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságának állományát az 1. melléklet 14. táblázata szerint tudomásul veszi.

11. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben a részesedésének alakulását, az 1. melléklet 15. táblázata szerint tudomásul veszi.

12. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szerveiben foglalkoztatottak létszámát az 1. melléklet 16. táblázata szerint hagyja jóvá.

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zalakaros, 2026. május

Czirákiné Pakulár Judit s.k.
polgármester

Tulok Anett s.k.
jegyző

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1_melléklet-2025. évi zárszámadás-ZK.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Az Áht. 87.§ b) pontja értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást, zárszámadást kell készíteni. A 2025. évi elemi költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstárba határidőben benyújtásra került. Az önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik az adatszolgáltatás keretében elkészített beszámolóhoz, mely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt.

Részletes indokolás

Az 1–13. §-hoz

1. §-hoz: A 2025. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat tartalmazzák a 2025. évi jóváhagyott költségvetés szerkezetének megfelelően.

2-12. §-hoz: Tartalmazza az önkormányzat és intézményeinek tervezett és teljesített bevételeit és kiadásait, az önkormányzat vagyonára vonatkozó adatokat, az önkormányzat által adott közvetett támogatások teljesítését, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait és teljesítésüket éves bontásban, az Önkormányzat maradványának jóváhagyását, a végrehajtási rendelkezésekkel együtt, az Európai Unió forrásokból származó bevételek és kiadások teljesítését, az önkormányzat 2025. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, 2025. évi konszolidált beszámolóját, a 2025. évi előirányzat felhasználási tervben a pénzeszközök változását, az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben a részesedésének alakulását, az Önkormányzat adósságának állományát, az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben a részesedésének alakulását, valamint az Önkormányzat és a költségvetési szerveiben foglalkoztatottak létszámát.

13. §-hoz: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.