



ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 27-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: Tájékoztató a 2025. évi költségvetés III. negyedéves teljesítéséről

Előterjesztő: Kiss István Attila polgármester

Előterjesztést készítette: Tóth-Varasdy Klaudia irodavezető

Előterjesztés tárgya:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melynek harmadik negyedéves teljesítését az elkészített adatszolgáltatások alapján, a költségvetés szerkezetével megegyező módon mutatja be. Egységesen tartalmazza az eredeti, valamint a módosított előirányzatokat, továbbá azok 2025. szeptember 30-ig való teljesítését.

Tartalom:

1. előterjesztés
2. határozati javaslat

Tárgyalás módja: nyilvános / zárt / zárt ülésre javasolt

Döntéshozatal módja: egyszerű többség / minősített többség / névszerinti

Véleményezésre megkapta: Pénzügyi Bizottság

Egyeztetve belső szervezeti egységekkel: nem történt egyeztetés

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

dr. Béni Gyula jegyző 2025. november 17.

A döntés végrehajtásáért felelős: polgármester / jegyző / irodavezető

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal

Szám: JZI/533/2025.

Tisztelt Képviselő-testület!

Szerencs Város 2025. évi költségvetése a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) alapján elkészített formában, a központi támogatások és a helyi bevételek alapulvételével készült el, és a 10/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra.

A gazdálkodás az elfogadott költségvetési rendelet szerint, az abban foglaltaknak megfelelően történt.

A bevételek alakulásának kiemelkedő tényezői:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről, mely tartalmazza a feladatfinanszírozás elemeit, valamint a működési célú állami támogatásokat (közmunaprogram, foglalkoztatási támogatások stb.)
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, mely az elnyert EU-s támogatások forrásait tartalmazza.
- Közhatalmi bevételek, mely az időarányostól nagyobb mértékben teljesült.
- Működési bevételek, melyek időarányosan teljesültek

A bevételek és a kiadások teljesítése az alábbiak szerint alakult a módosított előirányzatokhoz viszonyítva (**adatok Ft-ban**):

BEVÉTELEK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 899 401 451	3 163 446 894	2 461 621 655	78%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	99 998 990	670 863 429	2 299 717 203	343%
Közhatalmi bevételek (B3)	800 000 000	800 000 000	882 871 223	110%
Működési bevételek (B4)	313 495 641	313 495 641	208 453 875	66%
Felhalmozási bevételek (B5)	82 013 519	90 013 519	348 720	0%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	6 303 584	56 303 584	134 677 582	239%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0%

Költségvetési bevételek (B1-B7)	3 779 056 697	5 094 123 067	5 987 690 258	118%
Finanszírozási bevételek (B8)	324 787 635	2 906 375 842	2 766 326 110	95%
ÖSSZESEN:	4 526 000 820	8 000 498 909	8 754 016 368	109%

Helyi adók teljesítése adónemenként:

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Közhatalmi bevételek (B3)		800 000 000	800 000 000	882 871 223	110%
EBBŐL	építményadó	141 000 000	141 000 000	141 799 758	100%
	kommunális adó				
	telekadó	79 000 000	79 000 000	70 494 426	89%
	iparűzési adó	575 000 000	575 000 000	659 990 393	115%
	idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000	1 811 669	91%
	egyéb közhatalmi bevételek	3 000 000	3 000 000	8 774 977	292%

Az adóbevételek teljesülése kapcsán elmondható, hogy jó az adófizetési morál, másrészt ez évben nagy figyelmet fordítottunk az elmaradt adók behajtására is.

A kiadások alakulásának kiemelkedő tényezői:

- Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, melyek összesen 75%-ban, időarányoknak megfelelően teljesültek.
- Dologi kiadások, melyek összesen 75%-ban teljesültek.
- Felújítások, 77%-os teljesítést mutatnak.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásánál 42% a teljesítés, mely főképp a gyermekek iskoláztatási támogatását, valamint az idősek támogatását tartalmazza szeptember 30-ig.

KIADÁSOK				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások (K1)	1 896 741 631	1 902 997 472	1 438 571 143	75%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	212 091 709	216 340 359	154 455 820	71%
Dologi kiadások (K3)	967 883 106	1 028 632 512	769 851 261	75%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	95 000 000	95 000 000	39 446 616	42%

Egyéb működési célú kiadások (K5)	943 162 777	1 031 799 311	818 618 659	79%
Beruházások (K6)	35 894 569	3 140 929 150	461 448 920	15%
Felújítások (K7)	328 849 664	433 597 117	268 526 981	77%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 400 000	2 400 000	0	0%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	4 482 023 456	7 951 695 921	3 950 919 400	50%
Finanszírozási kiadások (K9)	43 977 364	48 802 988	46 325 459	95%
ÖSSZESEN:	4 526 000 820	8 000 498 909	3 997 551 783	50%

Összegezve a táblázatok adatai alapján elmondható, hogy a bevételek teljesítése 109%, a kiadásoké 50%.

Ezekben belül a működési bevételek 66%-ban, a működési kiadások 75%-ban teljesültek.

A finanszírozási bevételek 95% (a pályázatok pénzmaradványa), a finanszírozási kiadások 95%-ban teljesültek.

A likvid működés érdekében források bevonására volt szükség, melyet folyószámlahitel segítségével oldottunk meg képviselő-testületi felhatalmazás alapján, melyet a hitelszerződés értelmében egy lépésben fogunk teljesíteni 2025. 12. 30-ig.

A mellékelt táblázatok a költségvetési rendelet mellékleteinek megfelelően tartalmazzák az eredeti, a módosított és a teljesített előirányzatokat.

Az intézményenkénti teljesítést külön is tartalmazzák a költségvetési rendelet mellékleteinek megfelelően, valamint a Magyar Államkincstár részére megküldött 9. havi időközi költségvetési jelentés teljes tartalmát is.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek.

Szerencs, 2025. november 17.

Tisztelettel:

Kiss Attila



HATÁROZATI JAVASLAT

**Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (...) határozata
a költségvetés III. negyedévi teljesítéséről (09. 30.)**

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester előterjesztését megtárgyalta, és azt a tájékoztatóban, illetve a mellékelt táblázatokban rögzített tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző, pénzügyi irodavezető