

SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER

8600 SIÓFOK, FŐ TÉR 1. TELEFON +36 84 504100 FAX: +36 84 504103

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2025. november 11.

Dr. Boda Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Siófok Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2025. november havi rendes ülésére

Tárgy: Tájékoztató a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet
III. negyedéves teljesítéséről

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Előkészítette: Közgazdasági Osztály

Tárgyalja: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Siófok Város Önkormányzat Képviselő-testülete 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a 2025. évi költségvetését, mely módosításával együtt képezi a gazdálkodás alapját.

Az év III. negyedévében indokoltta vált, hogy a Képviselő-testület tájékoztatást kapjon az Önkormányzat gazdasági helyzetéről. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és teljesítésük, valamint a költségvetési egyenleg alakulását, illetve az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények teljesítési adatait.

A tájékoztatót a mellékletben fellelhető segédtablákból (1. számú melléklet), illetve ezek analitikájából készítettük el. A tájékoztató tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat, a teljesítést, illetve a teljesítés százalékos arányát is. Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű, a költségvetés végrehajtásáról szól a tájékoztató, a teljesítések 2025. szeptember 30-i fordulónappal hasonlítják össze a tervet, valamint a tényadatokat.

A mellékletben a fentiekén túl csatoljuk az I. féléves teljesítési segédtablákat (2. számú melléklet) is.

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény	Teljesítés %-ban
Önkormányzatok működési támogatásai	2.691.130.776	2.876.712.048	2.190.660.510	76%
Felhalmozási bevételek ÁHT-n belülről	21.907.500	21.907.500	21.907.500	100%
Közhatalmi bevételek	5.562.800.000	5.691.104.558	5.865.828.459	103%
Működési bevételek	1.080.224.641	1.514.269.870	919.789.907	61%
Felhalmozási bevételek	80.000.000	80.000.000	20.353.355	20%
Működési célú átvett pénzeszközök	4.678.921	5.945.447	6.020.447	101%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	706.000	3.866.510	3.405.550	88%

Költségvetési bevételek összesen	9.441.447.838	10.193.959.288	9.027.965.728	89%
Finanszírozási bevételek összesen	4.075.804.242	4.299.451.360	36.349.451.360	845%
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	13.517.252.080	14.493410.648	45.377.417.088	313%

1. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának Költségvetési és finanszírozási bevételei összesen

A bevételi oldalon elmondhatjuk, hogy Siófok Város Önkormányzatának költségvetési számai megalapozott számításokra támaszkodnak. Az önkormányzat működési támogatás vonatkozásában pontosan a háromnegyedének megfelelő bevételt teljesítette. Öröndetes tény, hogy a közhatalmi bevételek tekintetében már szeptember 30-ra teljesültek az előírt adatok. A működési bevételek vonatkozásában a Debreceni Egyetem ingatlanbérleti díjának elszámolása még folyamatban van, ezért a bevételi oldalon még nem jelentkezik. Ez az összeg okozza a 61%-os viszonylag alacsony bevételi százalékos arányt. Összességében a 89%-os költségvetési tervszámteljesülés nagyon jónak mondható az adott időszakban. A finanszírozási bevételek tekintetében a tervhez képest 845%-os többletbevételt látunk, amely az államháztartási számvitel sajátosságait tükrözi. Ennek oka, hogy a lekötött betétek lejáratkor mindig a pénzforgalmi szemlélet miatt új bevételként realizálódnak, amely torzítja a képet és okoz 845%-os bevétel teljesülést.

Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény	Teljesítés %-ban
Városüzemeltetési feladatok	2.908.222.326	2.942.094.531	1.713.165.631	58%
Oktatási, közművelődési sport és egyéb támogatások	85.480.000	90.980.000	77.637.050	85%
Szociális és egészségügyi feladatok	71 600 000	71 600 000	39.841.7156	56%
Étkezési feladatok	561 734 000	561 734 000	336.536.948	60%
Egyéb feladatok	2 323 159 326	2.607.172.481	1.622.500.724	62%
Működési kiadások összesen	5 950 195 652	6.273.581.012	3.789.682.068	60%

Irányító szervi támogatások összesen	4 983 914 386	5.083.951.148	3.204.905.481	63%
Finanszírozási kiadások	87.258.291	310.905.409	37.140.905.409.	11.946%

2. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának költségvetési kiadásai

Az önkormányzat kiadásait tekintve csaknem 15% ponttal kevesebbet költött, mint ami elő lett irányozva számára az év folyamán. Egyedül az oktatási, közművelődési sport és egyéb támogatások soron tapasztalhatunk magasabb felhasználási arányt, 85%-t. Ennek oka, hogy az előirányzat a döntés után azonnal teljesítésbe megy át, ezért itt magasabb a felhasználási volumen. A többi főcsoportnál a 60%-os teljesítés a költségvetési év háromnegyedénél kifejezetten takarékos gazdálkodásra utal. Az irányítószervi támogatás vonatkozásában is a 63% azt jelenti, hogy az intézmények is jelentős megtakarítást értek el az időarányos felhasználáshoz képest.

A finanszírozási kiadások jelentős eltérése az államháztartási számvitel sajátosságából fakadó torzító hatás, ami a lekötött betétek visszavezetéséből fakad.

Beruházások	2025. évi mód felhalmozási ei./Ft	2025. évi mód dologi ei./Ft	2025.09.30. tény felhalmozási/Ft	2025.09.30. tény dologi/Ft	Teljesítés %-ban
Áthúzódó beruházások	240.740.420	60.414.629	89.107.493	17.437.885	35%
Pályázott beruházások	100.732.541	50.000	13 144.500	172.054	13%
Egyéb beruházások (kivéve Városfejlesztési Osztály beruházásai)	83.076.283	6.793.490	8.012.232	2.815.736	12%
Egyéb fejlesztések Városfejlesztési osztály beruházásai	304.670.496	33.986.612	11.311.225	6.647.778	5%
Önkormányzati intézmények, ingatlanok beruházásai	174.975.651	35.130.921	90.392.180	8.578.678	47%

Önkormányzati intézmények, ingatlanok felújításai	646.447.432	190.630.127	77.906.914	121.869.583	24%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	289.511.336	0	210.000.000	0	73%
Felhalmozási célú kiadások összesen	1 840.154.159	327.005.779	499.874.544	157.521.714	30%

3. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának fejlesztési feladatai III. negyedév

Az önkormányzat fejlesztési feladatai a fenti táblázat szerint alakultak. Összességében a teljesítési adatok 30%-ot tesznek ki a költségvetési felhasználási adatok szerint. A kötelezettségvállalással terhelt lekötött források - a teljesítésének vonatkozásában - vagy a IV. negyedévben, vagy a következő évi költségvetésben, mint áthúzódó beruházások fognak jelentkezni.

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	41.041.000	47.787.000	25.162. 856	53%
Finanszírozási bevételek összesen	1.760.028.867	1.855.790.629	1.127.128.321	61%
Bevételek összesen	1.800.069.867	1.903.577.629	1.152.291.177	61%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Kiadások összesen	1.800.069.867	1.903.577.629	1.123.257.775	59%

4. számú táblázat: Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	169.758.000	169.758.000	119.864.859	71%
Finanszírozási bevételek összesen	575.802.000	575.802.000	393.049.121	68%
Bevételek összesen	745.560.000	745.560.000	512.913.980	69%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Kiadások összesen	745.560.000	745.560.000	489.951.069	66%

5. számú táblázat: Kálmán Imre Művelődési Központ költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	35.463.000	35.613.000	18.088.760	51%
Finanszírozási bevételek összesen	1.319.624.000	1.323.899.000	842.784.407	64%
Bevételek összesen	1.355.087.000	1.359.512.000	860.873.167	63%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Kiadások összesen	1.355.087.000	1.359.512.000	846.501.172	62%

6. számú táblázat: Siófoki Napsugár Óvoda költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény	Teljesítés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	286.132.000	287.232.000	210.691.172	73%
Finanszírozási bevételek összesen	843.512.065	843.512.065	553.673.813	64%
Bevételek összesen	1.129.644.065	1.129.744.065	763.873.330	68%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Kiadások összesen	1.129.644.065	1.130.744.065	735.665.527	65%

7. számú táblázat: Siófok Város Gondozási Központja költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	56.899.000	56.899.000	54.061.189	95%
Finanszírozási bevételek összesen	180.680.000	180.680.000	111.179.853.	62%
Bevételek összesen	237.579.000	237.579.000	166.930.521	62%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Kiadások összesen	237.579.000	237.579.000	147.717.275	62%

8. számú táblázat: BRTK Könyvtár és Kálmán Imre Emlékház költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	8.029.000	8.029.000	3.303.122	41%
Finanszírozási bevételek összesen	371.661.000	371.661.000	243.285.688	65%
Bevételek összesen	379.690.000	379.690.000	246.588.810	65%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesítés %-ban
Kiadások összesen	379.690.000	379.690.000	241.533.689	64%

9. számú táblázat: Siófok Város Csicsergő Bölcsőde költségvetési mérleg analitikája

Siófok Város Önkormányzata által fenntartott intézmények tekintetében elmondható egységesen, hogy a kiadási oldalon a költségvetésük 59-66%-t használtak fel 2025. év szeptember 30-ig. Ez az időarányos kiadási oldal tekintetében jónak, stabilnak lehet mondani. Finanszírozási bevételek ezen arányokhoz korrelálnak.

A költségvetési bevételek tekintetében mind volumenében, mind arányaiban nagyobb a szórás, ez az intézmények különböző profiljából adódik. A könyvtár vonatkozásában csaknem elérik a bevételek az éves tervet, a Kálmán Imre Művelődési Központ és Siófok Város Gondozási Központ bevételeinél pedig csaknem időarányos a teljesítés.

Tisztelt Képviselő-testület, kérem a tájékoztatás tudomásul vételét.

Határozati javaslat:

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „*Tájékoztató a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet III. negyedéves teljesítéséről*” tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet III. negyedéves teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Határidő: értelem szerint

Siófok, 2025. november 11.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester