ETYEK NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

H-2091 Etyek, Körpince köz 4.
Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698
E-mail: polgarmester@etyek.hu

TÁJÉKOZTATÓ

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. november 25-i rendes ülésére

Etyek Nagyközség Önkormányzata 2026. évi likviditási helyzetéről

Előterjesztő: Zólyomi Tamás polgármester

Előterjesztést törvényességi szempontból ellenőriztem:

Mecséréné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

Előterjesztést készítő személy neve: Sávai Rita pénzügyi- és adócsoportvezető

Pénzügyi ellenjegyző: Sávai Rita pénzügyi- és adócsoportvezető

Előterjesztés mellékleteinek felsorolása: likviditási terv táblázat melléklet

Előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:

- Pénzügyi és Stratégiai Bizottság

Előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt

Előterjesztésről való döntés formája: tudomásulvétel

Előterjesztés készítéséhez felhasznált jogszabályok felsorolása:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 78.§ (2) bekezdésének rendelkezései szerint a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likviditási tervet készít.
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 122. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv likviditási terve a várható bevételeinek - ideértve az időszak elején rendelkezésre álló készpénz és számlaállomány együttes összegét is - alapul vételével, havi ütemezéssel tartalmazza a teljesíthető kiadásokat.

A Képviselő-testület 27/2026. (II.11.) határozatával fogadta el az Önkormányzat 2026. évi likviditási tervét, továbbá a 100/2026. (VI. 24.) határozatával elfogadott intézkedési tervének 2. pontjában döntött arról, hogy az aktuális likviditási helyzetről a rendes üléseken tájékoztatást kér.
Az Etyek Nagyközség Önkormányzata pénzügyi egyensúlyát befolyásoló pénzügyi eseményekről, és a likviditás megőrzése érdekében tett intézkedésekről a 2026. november 17-ei állapot teljesítési adatait, és a tervezett kiadásokat figyelembe véve az alábbiak szerint számolok be.

- A mellékelt likviditási táblázatban a SOSO Földszer Kft. jogerős vételár követelése 104 101 519 Ft-tal szerepel, ebből a 70 442 057 Ft rendkívüli támogatásként nyújtott összeg a támogatás összegének erejéig novemberben kifizetésre került.

- A 2026. évi költségvetés felhalmozási bevétel előirányzatának teljesítése érdekében az önkormányzati ingatlanok értékesítésére a pályázati eljárásokat elindítottuk. Két telekre érkezett ajánlat, azonban a vételár megfizetése várhatóan a jövő évben teljesül, így az idei évre vonatkozó likviditási tervben ezen bevételt nem szerepeltetjük.

- A helyi adók időarányos teljesítése továbbra is biztató képet mutat, a folyamatban lévő adóellenőrzésektől, a nyilvántartás folyamatos felülvizsgálatától, és végrehajtási intézkedésektől további eredményeket várunk.

- A normatív állami támogatások mérsékelt emelkedést mutatnak, a működési célú átvett pénzeszközök, és a működési célú bevételek is jól teljesülnek.

- A 2026. évi költségvetés kiadási előirányzataiból további önként vállalt feladatok felülvizsgálatára, és elhagyására került sor, így a kiadási előirányzatok további csökkentését célzó intézkedések eredményeként megállapítható, hogy a dologi kiadások esetében mind az időarányos teljesítés, mind pedig a tervezett kiadások jelentős csökkenést mutatnak.

- Október hónapban a személyi juttatások előirányzata önként vállalt részének felülvizsgálata is megtörtént, mely alapján ezen sorokon is sikerült megtakarításokat végrehajtanunk.

- A finanszírozási kiadások között betervezésre került a helyi iparűzési adóbevétel teljesülése 2026. szeptember 30-i állapotának a 2025. szeptember 30-i állapothoz viszonyított többlete alapján a Területfejlesztési Alapba befizetendő 33.369.727 Ft összeg.

Összességében elmondható, hogy a likviditás december végi állapota jelen számításaink szerint 1.374.797 Ft-ra becsülhető, így a szigorú költségvetési gazdálkodást tartva, várhatóan megakadályozható az év végi egyenleg negatív tartományba fordulása.

Kérem a tájékoztató tudomásulvételét!

Etyek, 2026. november 19.

Zólyomi Tamás
polgármester

Etyek Nagyközség Önkormányzat likviditási terve
2026. évre

Forintban! *Forintban!*

Sor-szám	Megnevezés	Teljesítés 01-11.17	Nov.	Dec.	Összesen :	Tervezett előirányzat:
	Bevételek					
1.	Nyitó pénzkészlet		133 072 221	64 144 788	-----	-----
2.	Önkormányzatok működési támogatásai					
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	766 782 307	71 928 039	71 928 039	910 638 385	910 638 385
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	4 809 348			4 809 348	750 790 577
5.	Közhatalmi bevételek	472 876 221	12 411 890	12 411 889	497 700 000	497 700 000
6.	Működési bevételek	115 099 834		3 947 178	119 047 012	111 208 972
7.	Felhalmozási bevételek					221 777 500
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 585 000			3 585 000	444 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000			500 000	1 000 000
10.	Finanszírozási bevételek	326 726 807			326 726 807	358 289 699
11.	**Bevételek összesen:**	**1 690 379 517**	217 412 150	152 431 894	**1 863 006 552**	**2 851 849 133**
	Kiadások					
12.	Személyi juttatások	683 179 319	87 375 253	87 375 253	857 929 825	857 929 825
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	85 712 586	10 355 889	10 355 889	106 424 364	106 424 364
14.	Dologi kiadások	271 493 850	21 000 000	19 500 000	311 993 850	440 633 512
15.	Vételár követelés megfizetése	70 442 057		33 659 462	104 101 519	104 101 519
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 337 014	166 493	166 493	2 670 000	2 670 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	9 338 479	34 369 727		43 708 206	161 094 577
19.	Beruházások	30 154 018			30 154 018	461 637 680
20.	Felújítások	109 173 857			109 173 857	390 318 648
21.	Egyéb felhalmozási kiadások					
22.	Finanszírozási kiadások	295 476 116				327 039 008
23.	**Kiadások összesen:**	**1 557 307 296**	153 267 362	151 057 097	**1 566 155 639**	**2 851 849 133**
24.	**Egyenleg (11-21)**	**133 072 221**	64 144 788	1 374 797	-----	-----