Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.

+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Előterjesztés száma: **157/2026.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület ***2026. november 18-i*** rendes nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	**Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására**	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette és pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Törvényességért felelős:	Dr. Lukács Adrienn jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	*egyszerű* szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	nem	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményeinek a 2026. évi költségvetésének 2026.01.01-2026.09.30 időszaki teljesítéséről szóló beszámolóját az alábbiak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé:

a) a mellékletek tartalmazzák a bevételek tárgyidőszaki teljesítését bevételi forrásonként és intézményenként, valamint a kiadási előirányzatok felhasználását kiadási jogcímenként és intézményenként;

b) a mellékleteknek része egy egyszerűsített vagyonkimutatás is a tárgyidőszakra vonatkozóan.

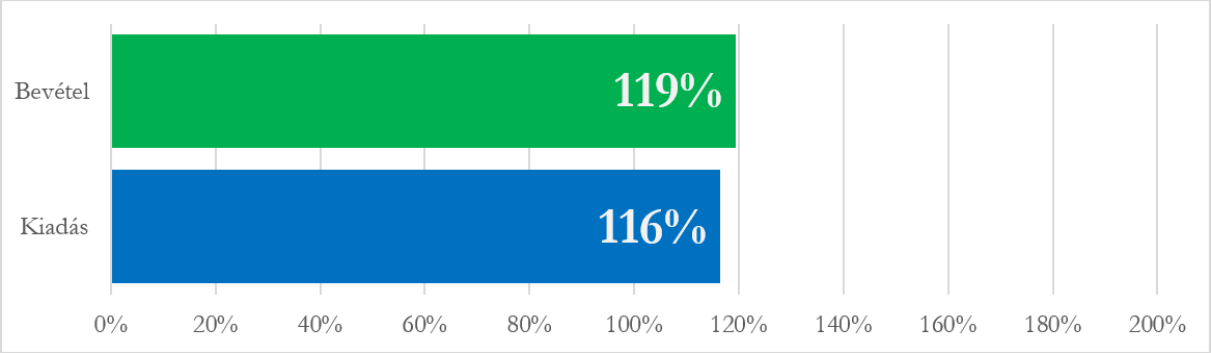
Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2026.01.01-2026.09.30 időszaki teljesítéséről szóló beszámolóját a Települési Polgármesteri Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben, elvégezve és felülvizsgálva a kötelező számszaki egyezőségeket.

A Képviselő-testület 3/2026. (II.26.) számú rendeletében 3 074 252 048 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

Bevételi és kiadási adatok teljesülésének bemutatása

A bevételi teljesítések 6 069 374 904 Ft összegben 119%-on, a kiadási teljesítések pedig 5 918 683 635 Ft összegben 116%-on teljesültek a tárgyidőszakban.

1. számú ábra: Teljesítések, 2026.01.01-2026.09.30.



Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évben - a tárgyidőszak végéig - beruházásokra és felújításokra összességében 19 196 359 Ft-ot fordított.

1. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

A táblázat az előző évek teljes éves alakulását, valamint a 2026. év adott időszaki részadatait mutatja.

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2023	218 469 323	20 644 346	31 381 474	**270 495 143**
2024	498 527 380	70 000	0	**498 597 380**
2025	413 141 750	1 911 525	0	**415 053 275**
2026	19 196 359	0	68 250	**19 264 609**

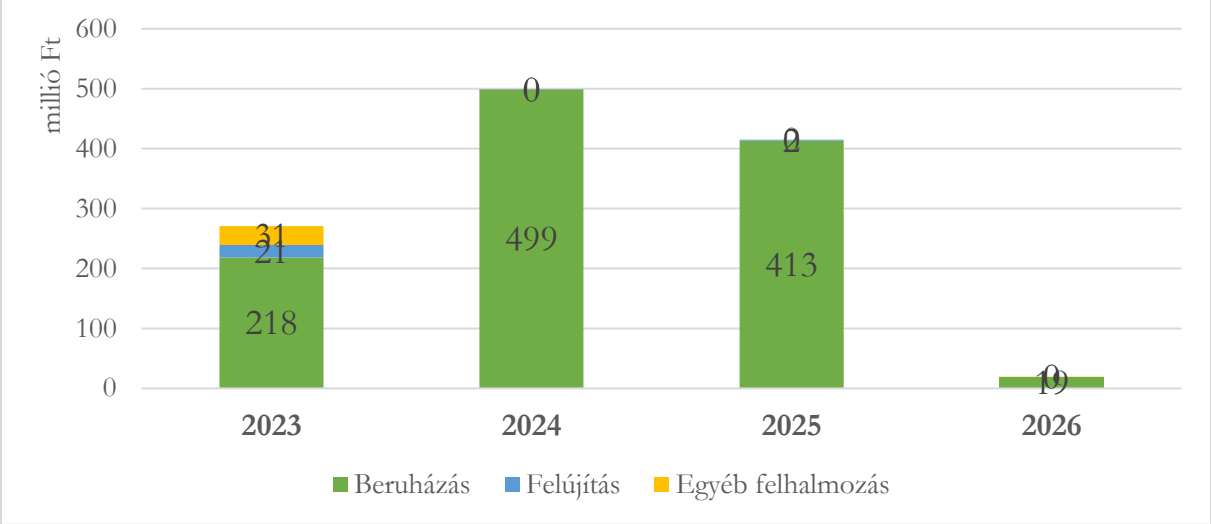
A megelőző évek felhalmozási kiadásainak teljesítési adataiban jelentős súlyt képviselt a TOP Plusz program keretében megvalósított óvodabővítési beruházás, amely különösen a 2024. és 2025. évi beruházási kiadások magasabb szintjéhez járult hozzá.

A 2026. évi költségvetés szűkös forráshelyzete miatt ugyanakkor a beruházási kiadások tervezése és teljesítése a szükséges minimumra korlátozódott. A költségvetés összeállításakor azzal lehetett számolni, hogy a tervezett ingatlanértékesítések megvalósulása esetén a befolyó bevételek lehetőséget teremthetnek egyes beruházási előirányzatok növelésére, ezáltal megteremtve az általános tartalék terhére történő finanszírozás szükségességét.

Az ingatlanértékesítésekből származó bevételek teljesülése azonban jelentősen elmarad a tervezettől. A jelenlegi pénzügyi helyzetben ezért az esetlegesen befolyó ingatlanértékesítési bevételeket várhatóan elsősorban a működési kiadások finanszírozására szükséges fordítani annak érdekében, hogy az önkormányzati feladatellátás és az intézmények működése zavartalanul biztosítható legyen.

Mindezek következtében 2026-ban új beruházások megvalósítására csak erősen korlátozott mértékben nyílik lehetőség. Az adott időszakban teljesített 19,2 millió Ft felhalmozási kiadás így jelentősen elmarad a megelőző évek éves teljesítési adataitól. A 2026. évi alacsony teljesítés tehát nem elsősorban a beruházási igények hiányát, hanem az önkormányzat beszűkült finanszírozási lehetőségeit és a működési feladatok finanszírozásának elsődlegességét tükrözi.

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyidőszak első napján 533 142 548 Ft volt. Bevételként 5 957 619 895 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 5 854 474 418 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 1 063 495 209 Ft volt.

Az előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza, amelyekből a pénzügyi teljesítések egyértelműen megállapíthatók:

a) 1. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi összesített pénzügyi mérlege

b) 2.sz melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

c) 3.sz melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

d) 4.sz melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként

e) 5.sz melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi felújítási kiadások teljesítése felújításonként

f) 6. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel

g) 7. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint

h) 8. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint

i) 9. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

j) 10. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat pénzeszközök változásának levezetése Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesen

k) 11. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat Kimutatás a 2026. évi létszámgazdálkodásról

l) 12. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi összes bevétel és kiadás

m) 13. sz. melléklet Szadai Polgármesteri Hivatal 2026. évi összes bevétel és kiadás

n) 14. sz. melléklet Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde 2026. évi összes bevétel és kiadás

o) 15.sz. melléklet Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi összes bevétel és kiadás

p) 16.sz melléklet Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha 2026. évi összes bevétel és kiadás

q) 17. sz. melléklet Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ 2026. évi összes bevétel és kiadás

Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

2. számú táblázat - bevételi teljesítések költségvetési szervenként

	A	B	C	D	E	F
1	**PIR**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2026. (II.17.)**	**Módosított előirányzat 8/2026. (IV.30.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	730545	Szada Nagyközség Önkormányzat	2 981 368 644 Ft	4 970 111 642 Ft	5 957 619 895 Ft	120%
3	391623	Szadai Polgármesteri Hivatal	9 684 692 Ft	9 684 692 Ft	9 037 137 Ft	93%
4	793038	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	302 339 Ft	302 339 Ft	791 551 Ft	262%
5	793027	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	4 860 425 Ft	4 860 425 Ft	21 589 747 Ft	444%
6	789158	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkezteté	77 381 852 Ft	66 621 132 Ft	66 621 132 Ft	100%
7	789169	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	654 096 Ft	34 630 247 Ft	13 715 442 Ft	40%
8		**Összesen**	**3 074 252 048 Ft**	**5 086 210 477 Ft**	**6 069 374 904 Ft**	**119%**

Az Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények 2026. évi bevételi előirányzatainak alakulását vizsgálva megállapítható, hogy az eredeti, **3 074 252 048 Ft** összegű előirányzat a 2026. szeptember 23-ai költségvetési módosítást követően **5 086 210 477 Ft-ra** emelkedett. A III. negyedéves teljesítési adatok bemutatása és értékelése során a lekötött betétek pénzforgalmi elszámolásából adódó korrekciót mind a bevételi, mind a kiadási oldalon figyelembe kell venni az adatok összehasonlíthatósága és a tényleges gazdálkodási folyamatok pontos bemutatása érdekében.

A lekötött betétek pénzforgalmi elszámolása ugyanis mind a bevételi, mind a kiadási oldalon megjelenik, azonban nem jelent tényleges új forrásbevonást vagy kiadásfelhasználást, hanem az Önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök átmeneti lekötését, illetve azok felszabadítását tükrözi. Ennek megfelelően a pénzforgalmi adatok korrigálása indokolt annak érdekében, hogy a teljesítési adatok a tényleges bevételi és kiadási folyamatokat tükrözzék. Jelen tájékoztatóban a bevételi és kiadási előirányzatok egyező főösszege **5 086 210 477 Ft**.

A Székely Bertalan Óvoda saját bevételeinek meghatározó részét az intézmény helyiségeinek bérbeadásából származó bevételek teszik ki. A bevételi teljesítés alakulása elsősorban a helyiségek hasznosításából származó bérleti díjak realizálódásától függ.

A bevételi teljesítési arányok értékelésekor figyelembe kell venni, hogy az utólagosan folyósított támogatások jelentősen megemelhetik a bevételi teljesítés százalékos értékét, akár a 100%-ot jóval meghaladó mértékben is. A magas teljesítési arány önmagában nem feltétlenül jelent a tervezettnél nagyobb, szabadon felhasználható többletforrást. A Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár esetében a B16 – Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei rovaton 15 055 339 Ft bevétel teljesült. Ez az összeg azonban nem tekinthető a tárgyévi működést javító tényleges többletforrásnak, mivel egy már megvalósult rendezvény költségeihez kapcsolódott, amelyeket az intézmény korábban saját forrásból finanszírozott. A támogatás az elszámolást követően, utólag érkezett meg, így lényegében a korábban teljesített kiadások utólagos finanszírozását, illetve megtérülését jelentette.

A B16 rovaton elszámolt 15 055 339 Ft figyelmen kívül hagyásával az intézmény bevételi teljesítése 6 534 408 Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva a III. negyedév végére **134%-os teljesítést** jelent. Ez az eredmény kifejezetten kedvező, hiszen az intézmény a szóban forgó utólagos támogatás nélkül is jelentősen túlteljesítette a tervezett bevételi előirányzatát.

Intézményeink esetében a legjellemzőbb saját bevételt a szolgáltatások ellenértékeként befolyt összegek jelentik, amelyek döntően az intézményi épületek, illetve helyiségek bérbeadásából származnak.

Az előirányzatok felülvizsgálata során továbbra is fontos szempont a ténylegesen rendelkezésre álló források és a várható bevételek reális számbavétele.

3. számú táblázat - kiadási teljesítések költségvetési szervenként

Az Önkormányzat és intézményei együttes kiadási teljesítése a III. negyedév végére 5 918 683 635 Ft-ot ért el, amely a 5 086 210 477 Ft összegű módosított előirányzat 116%-a.

Az előirányzatot meghaladó teljesítést jelentős mértékben befolyásolja az Önkormányzatnál elszámolt kiadások összege, amely a módosított előirányzat 136%-át teszi ki. Az összesített teljesítési arány értékelésekor ugyanakkor figyelembe kell venni a lekötött betétek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2026. (II.17.)**	**Módosított előirányzat 8/2026. (IV.30.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	730545	Szada Nagyközség Önkormányzat	1 724 274 068 Ft	3 687 084 216 Ft	5 025 774 572 Ft	136%
3	391623	Szadai Polgármesteri Hivatal	321 659 155 Ft	329 539 505 Ft	206 290 297 Ft	63%
4	793038	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	567 767 711 Ft	585 442 211 Ft	384 808 047 Ft	66%
5	793027	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	115 155 781 Ft	115 155 781 Ft	74 546 421 Ft	65%
6	789158	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkezteté	277 075 776 Ft	157 620 302 Ft	156 323 592 Ft	99%
7	789169	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	68 319 557 Ft	211 368 462 Ft	70 940 706 Ft	34%
8		**Összesen**	**3 074 252 048 Ft**	**5 086 210 477 Ft**	**5 918 683 635 Ft**	**116%**

pénzforgalmi és könyvelési elszámolásából adódó torzító hatást is, amely a bevételi oldalon szintén megjelenik. A lekötött betétek lekötése és felszabadítása ugyanis mindkét oldalon pénzforgalmi teljesítésként jelentkezik, azonban ténylegesen nem jelent új forrásbevonást vagy kiadásfelhasználást.

A fenti elszámolási sajátosság figyelembevételével az összesített kiadási teljesítési arány önmagában nem tükrözi teljeskörűen a tényleges feladatellátáshoz kapcsolódó kiadások alakulását.

Az intézmények kiadási teljesítése eltérő képet mutat. A Polgármesteri Hivatal, a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde, valamint a Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár esetében a módosított előirányzat felhasználása 63–66% között alakult.

A Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha kiadási teljesítése 99%, amely közel teljes előirányzat-felhasználást jelent. Ennek hátterében az áll, hogy az intézmény 2026. július 31. napjával beolvadt a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központba, így önálló intézményként a továbbiakban kiadási teljesítés már nem várható. Az 1%-os eltérés a fennmaradó TB kiadások költségterhe.

A Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ kiadási teljesítése a módosított előirányzat 34%-át érte el. Az alacsonyabb teljesítési arány a rendelkezésre álló előirányzat visszafogott felhasználását mutatja. A teljesítés értékelése során azonban figyelembe kell venni az intézményi struktúra 2026. július 31-ével bekövetkezett változását, valamint azt, hogy a Konyha feladatainak és gazdálkodásának átvételével összefüggő kiadások is ennél az intézménynél jelentkeznek. Ennek megfelelően a teljesítési arány önmagában nem ad teljes

képet az intézmény gazdálkodásáról, hiszen az átdelegált előirányzatok csak augusztus hótól jelennek meg, azt a feladatellátás átszervezésének és az év hátralévő részében várható kiadásoknak a figyelembevételével szükséges értékelni.

1. Bevételek

Összevont önkormányzati szinten történő elemzés

4. sz. táblázat: Összesített bevételi teljesítések, 2026.01.01-2026.09.30. (adatok ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2026. (II.17.)**	**Módosított előirányzat 8/2026. (IV.30.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	953 875 369 Ft	961 065 915 Ft	819 029 270 Ft	85%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	90 000 000 Ft	90 000 000 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 222 500 000 Ft	1 222 500 000 Ft	1 270 617 059 Ft	104%
5	B4	Működési bevételek	173 736 592 Ft	164 596 001 Ft	168 681 406 Ft	102%
6	B5	Felhalmozási bevételek	417 606 525 Ft	256 179 999 Ft	87 385 827 Ft	34%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	700 000 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6 300 000 Ft	16 485 000 Ft	3 977 780 Ft	24%
9	B8	Finanszírozási bevételek	300 233 562 Ft	2 374 683 562 Ft	3 629 683 562 Ft	153%
10		**Összesen**	**3 074 252 048 Ft**	**5 086 210 477 Ft**	**6 069 374 904 Ft**	**119%**

Az Önkormányzat és az intézmények 2026. évi bevételeinek alakulását rovatonként vizsgálva megállapítható, hogy az eredeti **3 074 252 048 Ft** összegű bevételi előirányzat a költségvetés módosítását és a pénzügyi korrekciós tételeket követően **5 086 210 477 Ft-ra** emelkedett. Asz emelkedés oka jellemzően itt is a már korábban kifejtett lekötött betétek miatti eltérés.

A bevételek teljesítését az egyes bevételi jogcímek eltérő alakulása, valamint különösen a finanszírozási bevételek jelentős összege befolyásolja.

<u>Bevételi sorok magyarázata:</u>

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

A B1 – Működési célú támogatások bevételeinek módosított előirányzata 961 065 915 Ft, amelyből a III. negyedév végéig 819 029 270 Ft bevétel realizálódott. Ez a módosított előirányzat 85%-os teljesítését jelenti, amely a tervezett bevételek időarányos teljesülését mutatja.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A B2 – Felhalmozási célú támogatások bevételei rovaton a módosított előirányzat 90 000 000 Ft, amelyből a III. negyedév végéig 90 000 000 Ft bevétel teljesült, így a teljesítési arány 100%.
A bevétel a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde óvodabővítménye mögötti területen kialakítandó játszóudvar megvalósításához kapcsolódó, felhalmozási célú támogatásból származik.

A támogatás az eredeti költségvetés készítésekor még nem szerepelt bevételi előirányzatként, ezért az eredeti előirányzat 0 Ft volt. A 90 000 000 Ft összegű támogatás célhoz kötött forrás, amely kizárólag a támogatásban meghatározott beruházási cél megvalósításához kapcsolódik.
A támogatás realizálódását követően, az I. félévi beszámoló elfogadása után, a II. költségvetési módosítás során megtörtént a bevételi előirányzat módosítása, valamint a kapcsolódó kiadási előirányzat biztosítása is, ezáltal megteremtve a bevételi és kiadási előirányzatok összhangját.
A támogatás nem általános működési többletbevételként értelmezendő, hanem a játszóudvar kialakítására biztosított, konkrét beruházási célhoz rendelt felhalmozási forrásként jelenik meg az önkormányzat költségvetésében.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra az Önkormányzatot megillető helyi adóbevételek.
Az eredeti és módosított előirányzat egyaránt 1 222 500 000 Ft, amelyből a III. negyedév végéig 1 270 617 059 Ft bevétel realizálódott, így a teljesítési arány 104%, vagyis a helyi adóbevételek már a III. negyedév végére meghaladták az éves előirányzatot.
A kedvező bevételi teljesítés a lakosság és a vállalkozások fizetési kötelezettségeinek teljesítése mellett az adóhatósági feladatellátás eredményességét is tükrözi. A hátralékok feltárása, a kintlévőségek folyamatos nyomon követése és a behajtási intézkedések következetes alkalmazása hozzájárul a bevételek eredményes beszedéséhez. A teljesítési adatok egyúttal a helyi adófizetési hajlandóság kedvező alakulását is jelzik, valamint az Adóhatósági Osztály hatékony és következetes munkájának eredményét mutatják.

5. sz. táblázat Helyi adóbevételek teljesítése 2026. III. negyedév

Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Teljesítés**	
		Ft	**%**
Építményadó bevétel	25 000 000	26 214 330	105
Magánszemélyek kommunális adója	55 000 000	49 442 120	90
Telekadó	36 000 000	35 412 150	98
Iparűzési adó	1 103 000 000	1 155 177 951	105
Egyéb közhatalmi bevétel	0	4 370 508	0
Talajterhelés	3 500 000	566 000	16
Összesen:	**1 222 500 000**	1 271 183 059	104

4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek eredeti előirányzata 173 736 592 Ft volt, amely a költségvetés módosítása során 164 596 001 Ft-ra csökkent. A III. negyedév végéig 168 681 406 Ft bevétel realizálódott, ami a módosított előirányzat 102%-os teljesítését jelenti.
Az előirányzat csökkentését több, év közben bekövetkezett változás indokolta. Az Önkormányzat esetében az Akácvirág utcában tervezett adótorony létesítésének elmaradása miatt az ahhoz kapcsolódó bérleti bevétellel már nem lehetett számolni. A Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha esetében pedig az intézmény 2026. július 31-i beolvadása a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központba tette szükségessé a bevételi előirányzat felülvizsgálatát és csökkentését, mivel a megváltozott intézményi struktúrából adódóan a várható bevételek korábbi tervezési alapjai módosultak.
A módosított előirányzat 102%-os teljesítése azt mutatja, hogy a működési bevételek a felülvizsgált bevételi tervet a III. negyedév végére meghaladták.

5. Felhalmozási bevételek (B5)

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzata 417 606 525 Ft volt, amely a költségvetés II. számú módosítása során 256 179 999 Ft-ra csökkent. Az előirányzat módosítását a tervezett ingatlanértékesítésekből származó bevételek várható elmaradása indokolta. A bevételkiesés költségvetési hatásának kezelése, valamint az előirányzatok reális teljesülési várakozásokhoz történő igazítása a költségvetés módosítása során megtörtént.
A felhalmozási bevételek döntő részét az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok tervezett értékesítéséből származó bevételek teszik ki. Az I. félévben 87 385 827 Ft bevétel teljesült, amely a III. negyedév végéig nem változott. Ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 34%-os teljesítést jelent.
Az alacsony teljesítési arány hátterében a folyamatban lévő ingatlan hirdetésekre a továbbiakban sincs jelentkező. Mindezek alapján a 2026. évre tervezett felhalmozási bevételek teljes körű realizálódása kétséges, hogy várható-e, azonban a terület meghirdetések a továbbiakban is mindig megújításra kerülnek.

6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

A rovaton az eredeti költségvetésben előirányzat nem került tervezésre, és az I. félévben bevételi teljesítés sem történt. A költségvetés II. számú módosítása során a módosított előirányzat 700 000 Ft-ra emelkedett, amely céljelleggel átvett pénzeszközök bevételét tartalmazza. A források tartalmazzák a 70 év feletti szadai lakosok részére az év végén hagyományosan biztosított ajándékcsomagok beszerzéséhez és összeállításához kapcsolódik.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)

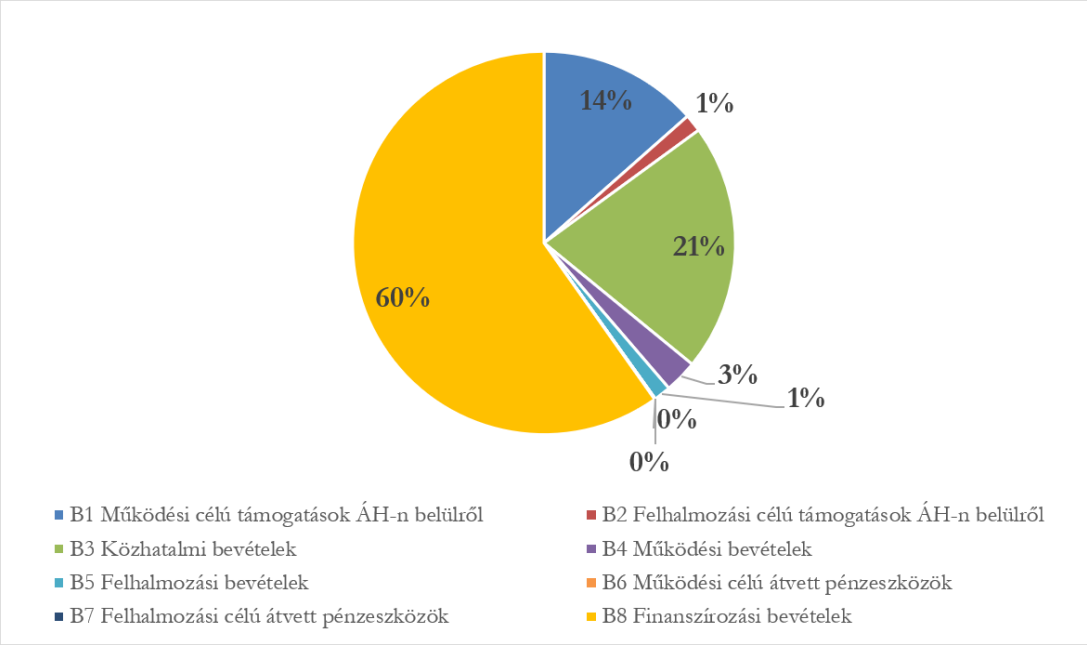
A felhalmozási célú átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 6 300 000 Ft volt, amely az MLSZ által a pályaépítéshez nyújtott támogatásból származó bevételt tartalmazta. A költségvetés módosítása során az előirányzat 16 485 000 Ft-ra emelkedett, amelynek oka a Szadai Mentő és Szolgálati Kutyás Egyesülettel összefüggő településrendezési szerződésből várható bevétel előirányzatosítása. A szerződés alapján a beruházó a beépítésre szánt terület nagyságához igazodó, négyzetméterenként meghatározott összegű fejlesztési hozzájárulást fizet az Önkormányzat részére.

A III. negyedév végéig 3 977 780 Ft bevétel teljesült, amely a módosított előirányzat 24%-a. A kapcsolódó szerződéses és pénzügyi folyamatok, valamint a bevételek realizálása jelenleg is folyamatban van.

8. Finanszírozási bevételek (B8)

A finanszírozási bevételek esetében történt a legjelentősebb előirányzat-növekedés. Az eredeti 300 233 562 Ft összegű előirányzat a költségvetés módosítása során 2 374 683 562 Ft-ra emelkedett.
A finanszírozási bevételek között jelennek meg a lekötött bankbetétekhez kapcsolódó pénzforgalmi és könyvelési tételek is. A lekötött betétek állományának változása, illetve azok lekötése és felszabadítása jelentős hatással van a finanszírozási bevételek teljesítési adataira, ugyanakkor nem jelent tényleges új forrásbevonást, hanem az Önkormányzat meglévő pénzeszközeinek pénzügyi kezeléséhez kapcsolódik.
A III. negyedév végéig 3 629 683 562 Ft finanszírozási bevétel teljesült, amely a módosított előirányzat 153%-a. A magas teljesítési arány értékelésekor ezért figyelembe kell venni a lekötött bankbetétek pénzforgalmi elszámolásából eredő hatást, mivel az jelentősen befolyásolja a finanszírozási bevételek kimutatott összegét.

3. sz. ábra: Bevételi teljesítések, 2026.01.01-2026.09.30. (adatok ezer Ft-ban)



2. Kiadások

Az Önkormányzat és intézményeinek 3. negyedéves kiadásai a 6. számú táblázat szerint alakultak.

6.sz. táblázat: Kiadási teljesítések, 2026.01.01-2026.09.30. (adatok ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2026. (II.17.)**	**Módosított előirányzat 8/2026. (IV.30.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	992 073 394 Ft	1 005 620 359 Ft	657 097 032 Ft	65%
3	K2	Járulékok összesen	137 957 008 Ft	139 915 843 Ft	102 218 280 Ft	73%
4	K3	Dologi kiadások összesen	612 933 781 Ft	610 380 069 Ft	331 237 773 Ft	54%
5	K4	Ellátási díjak összesen	10 509 080 Ft	12 440 371 Ft	9 140 371 Ft	73%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 124 436 008 Ft	955 232 574 Ft	592 615 047 Ft	62%
7	K6	Beruházások	96 513 960 Ft	191 792 444 Ft	19 196 359 Ft	10%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	67 718 294 Ft	63 718 294 Ft	68 250 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	32 110 523 Ft	2 107 110 523 Ft	4 207 110 523 Ft	200%
11		**Összesen**	**3 074 252 048 Ft**	**5 086 210 477 Ft**	**5 918 683 635 Ft**	**116%**

Az Önkormányzat és intézményei 2026. évi módosított kiadási előirányzata 5 086 210 477 Ft, amelyből a III. negyedév végéig 5 918 683 635 Ft teljesült, így a kimutatott összesített teljesítési arány 116%. Az összesített teljesítési arányt jelentősen befolyásolják a K9 – Finanszírozási kiadások rovaton elszámolt, a lekötött bankbetétekhez kapcsolódó pénzforgalmi és könyvelési tételek. A rovat teljesítése 4 207 110 523 Ft, amely a módosított előirányzat 200%-a. Ezek a pénzmozgások az Önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök átmeneti lekötéséhez, illetve felszabadításához kapcsolódnak, ezért nem jelentenek tényleges feladatellátáshoz kötődő kiadásfelhasználást. Ennek megfelelően az összesített teljesítési arány önmagában nem tükrözi a tényleges kiadási folyamatok alakulását.
A működési kiadások teljesítése a személyi juttatások esetében 65%, a munkaadókat terhelő járulékoknál 73%, a dologi kiadásoknál 54%, az ellátási díjaknál 73%, míg az egyéb működési célú kiadásoknál 62% volt. A teljesítési adatok alapján a működési előirányzatok felhasználása összességében a módosított kereteken belül alakult.
A felhalmozási kiadások közül a beruházások teljesítése 19 196 359 Ft, ami a módosított előirányzat 10%-a. Az egyéb felhalmozási kiadások esetében 68 250 Ft kifizetés történt, míg felújítási kiadás a vizsgált időszakban nem merült fel. Az alacsony teljesítési arányok hátterében a beruházások és fejlesztések előkészítésének, engedélyezésének, illetve megvalósításának eltérő ütemezése áll. Nagyobb összegű beruházásunk az Óvoda Hátsó területének kialakítása, melyet a beruházási részben részletesen kifejtünk. A felhalmozási kiadások értékelése során ezért a pénzügyi teljesítés mellett a folyamatban lévő fejlesztések megvalósítási ütemét is figyelembe kell venni.

1. Személyi juttatások kiadásai (K1)

A személyi juttatások eredeti előirányzata 992 073 394 Ft volt, amely a költségvetés módosítása során 1 005 620 359 Ft-ra emelkedett. A III. negyedév végéig a teljesítés 657 097 032 Ft-ot tett ki, amely a módosított előirányzat 65%-ának felel meg. A felhasználás alakulása időarányosan megfelelőnek tekinthető. A személyi juttatások előirányzatának növekedése a foglalkoztatással összefüggő kiadások fedezetének biztosítását szolgálta. A rendelkezésre álló előirányzat a negyedik negyedév várható személyi jellegű kiadásainak fedezetét is biztosítja.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 137 957 008 Ft volt, amely a költségvetés módosítását követően 139 915 843 Ft-ra emelkedett. A III. negyedév végéig

102 218 280 Ft kiadás teljesült, ami a módosított előirányzat 73%-a. A járulékok teljesítése összhangban van a személyi juttatások felhasználásának alakulásával, mivel azok nagysága elsősorban a foglalkoztatottak részére kifizetett bérekhez és egyéb személyi juttatásokhoz kapcsolódik kifizetésének ütemezésével magyarázható.

3. Dologi kiadások (K3)

A dologi kiadások eredeti előirányzata 612 933 781 Ft volt, amely a költségvetés módosítása során 610 380 069 Ft-ra csökkent. A III. negyedév végéig a teljesítés 331 237 773 Ft, ami a módosított előirányzat 54%-át jelenti. A felhasználás az időarányos szint alatt alakult. A dologi kiadások körében elsősorban az intézmények és az önkormányzati feladatellátás működéséhez kapcsolódó beszerzések, szolgáltatások, közüzemi díjak, karbantartási és egyéb üzemeltetési költségek jelennek meg. A kiadások teljesülése a tényleges igénybevételhez és a számlázások ütemezéséhez igazodik. A negyedik negyedévben várhatóan tovább növekednek a működéshez kapcsolódó kiadások, különösen az év végi elszámolások és a szolgáltatói számlák rendezése következtében.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális rendelet alapján, az arra rászorulóknak kifizetett települési támogatásokat. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak eredeti előirányzata 10 509 080 Ft volt, amely a költségvetés módosítását követően 12 440 371 Ft-ra emelkedett. A III. negyedév végéig 9 140 371 Ft kifizetése történt meg, amely a módosított előirányzat 73%-os teljesítését jelenti. A kiadások alakulását elsősorban a szociális támogatások iránt jelentkező jogos igények, valamint az egyes támogatási formákra vonatkozó jogosultsági feltételek határozzák meg. A teljesítés meghaladja az időarányos szintet, ugyanakkor a rendelkezésre álló előirányzat még fedezetet biztosít az év hátralévő részében felmerülő, jogosultság alapján megállapított ellátások kifizetésére.

5. Egyéb működési kiadások (K5)

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 1 124 436 008 Ft volt, amely a költségvetés módosítása során 955 232 574 Ft-ra csökkent. A III. negyedév végéig 592 615 047 Ft kiadás teljesült, ami a módosított előirányzat 62%-ának felel meg. A rovat jelentős összegű, ugyanakkor eltérő jellegű működési célú kifizetéseket tartalmaz, többek között az önkormányzat által biztosított támogatásokat, hozzájárulásokat, valamint az egyéb működési célú pénzeszközátadásokat. A módosított előirányzat csökkenése az év közben felülvizsgált kiadási szükségletekhez és az előirányzatok közötti átcsoportosításokhoz igazodott. A teljesítés a módosított keret 62%-a, amelynek alakulását az egyes támogatások folyósításának és elszámolásának ütemezése is befolyásolja. A negyedik negyedévben további kifizetések várhatók a vállalt támogatási kötelezettségek és az év végi elszámolások függvényében.

6. Beruházások (K6)

Ezen a rovaton kell elszámolni a beruházásokra vonatkozó megkötött kiviteli szerződésekkel, adásvételi szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket, valamint a tárgyi eszköz beszerzéseket.

A beruházások eredeti előirányzata 96 513 960 Ft volt, amely az első félévi költségvetés-módosítás során jelentősen, 201 161 660 Ft-ra emelkedett. A harmadik negyedévre vonatkozó költségvetési tervezés és módosítás eredményeként a beruházások módosított előirányzata 191 792 444 Ft-ban került meghatározásra. A változásra a beruházási feladatok körének év közbeni felülvizsgálata miatt volt szükség: egyes új fejlesztési célok bekerültek a tervek közé, míg más beruházások megvalósításáról le kellett mondani.

A módosított előirányzat ugyanakkor az eredeti előirányzathoz képest összességében 95 278 484 Ft-tal magasabb. Az emelkedés hátterében az év során felmerült további beruházási feladatok és fejlesztési célok előirányzatba történő beépítése áll, többek között az Óvoda-Bölcsőde játszóudvarának fejlesztésére irányuló pályázat.

A harmadik negyedévben a beruházási kiadások teljesítése 19 196 359 Ft volt, amely a módosított előirányzat mindössze 10%-át teszi ki. A beruházási kiadások alacsony teljesítési aránya elsősorban azzal magyarázható, hogy számos beruházás megvalósítását hosszabb előkészítési, tervezési és engedélyezési folyamat előzi meg. Emellett a kivitelezési munkák, valamint az azokhoz kapcsolódó pénzügyi teljesítések jelentős része az év utolsó negyedévére ütemezett, így azok a harmadik negyedévi teljesítési adatokban még nem jelentek meg.

7.sz táblázat Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként

4. melléklet az III. negyedéves költségvetési beszámolóhoz

Szada Nagyközség Önkormányzat
2026. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
	S.	**Beruházás megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**2026. évi teljesítés**	**Százalék**
1		Közvilágítás lámpatestek pótlás és rekonstrukció 193/2025 KT hat	5 000 000	5 000 000		0%
2		"Félkész ház" tervezési szerződés Szada Berek utca HRSZ 941/2	18 376 900	18 376 900	2 717 800	15%
3		Székely Bertalan Óvoda Bölcsőde óvodabővítmény mögötti területen játszóudvar kialakításának tervezési munkái 113/2025 kt hat	2 950 000	2 950 000	2 600 000	88%
4		Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde Postaköz utca állagmegóvás tervezési szerződés	11 879 600	11 879 600		0%
5		Top Plusz belterületi közutak fejlesztése Ősz u.640 m szakasz korszerűsítés tervezése	2 374 900	2 374 900		0%
6		Ingatlanvásárlások	10 000 000	15 000 000	3 650 000	24%
7		Eszközbeszerzés	2 000 000	2 000 000	811 774	41%
8		Zöld kék infrastruktúra programterve infrastruktúra KEHOP pályázat koncepcióba	6 200 000	6 200 000		0%
9		"Népi építészeti program" Szada Székely Bertalan u. 22 Hrsz: 168/5 lakóház helyreállítását megelőző szakmai dokumentáció 139/2025. (IX.24.) kt hat	2 000 000	2 000 000		0%
10		Térinformatikai szoftver beszerzés Lechner alaptérkép	2 601 460	2 601 460		0%
11		HÉSZ módosítási eljárás megindítása	15 000 000	15 000 000		0%
12		Szadai Polgármesteri Hivatal	6 350 000	6 350 000	493 505	8%
13		Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	2 345 000	2 992 700	2 437 872	81%
14		Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	635 000	2 264 710	680 497	30%
15		Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	1 625 600	373 890	373 890	100%
16		Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	7 175 500	7 175 500	2 524 386	35%
17		Székely Betralan Óvoda- Bőlcsőde hátsó játszóudvar kialakítása tartalékkal		99 000 000		0%
18		2. mód Garanciális visszatartás kazáncsere intézményekben		827 984	827 984	0%
19		2. mód MAGÁZ Kft gázelosztó vezeték beruházási ktg		749 300	749 300	0%
20		2.mód háziorvosi rendelő eszközbeszerzések		5 000 000	279 781	6%
21		2.mód háziorvosi rendelő beruházások		7 000 000		0%
22		2.mód háziorvosi rendelők 4 db információs vitrin beszerzése		1 000 000	995 680	100%
23		2.mód védőnői szolgálat eszközök meghibásodására keretösszeg		1 000 000	53 890	5%
24		2 módosítás 105/2026 (VI.17:) Buszvárók terveztetése		711 200		0%
25		2 módosítás Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde Postaköz utca állagmegóvás tervezési szerződés		-11 897 600 Ft		0%
26		2 módosítás "Félkész ház" tervezési szerződés Szada Berek utca HRSZ 941/2		-15 659 100 Ft		0%
27		2 mód Orvosi eszközök beszerzése		1 521 000		0%
28						0%
		BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**96 513 960**	**191 792 444**	**19 196 359**	**10%**

1. Közvilágítás lámpatestek pótlás és rekonstrukció (193/2025 KT.hat.)

- 2026. évi előirányzat: 5 000 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A Pálfi Vill Kft.-vel a vállalkozási szerződés 2026. június 8-án került megkötésre. A szerződésben vállalt munkálatok elvégzése megtörtént, a teljesítés igazolása 2026. október 5-én kiállításra került. A vállalkozó által benyújtott számla kiegyenlítése a IV. negyedévben megtörtént.

2. ***"Félkész ház" tervezési szerződés Szada Berek utca HRSZ 941/2.***

- 2026. évi módosított előirányzat: 2 717 800 Ft
- Teljesítés: 2 717 800 Ft

A Borfeum Kft.-vel korábban megkötött Tervezési és Felhasználási Szerződést a felek 2026. április 23. napjával közös megegyezéssel megszüntették. A szerződés megszűnéséig a módosított vázlatterv, valamint az építési engedélyezési tervdokumentáció elkészült, az elkészült tervdokumentációk vonatkozásában a pénzügyi elszámolás megtörtént. A beruházás további előkészítése és megvalósítása jelenleg nem folytatódik. A fejlesztés jövőbeni sorsáról, esetleges folytatásáról vagy újragondolásáról későbbi időpontban születik döntés.

3. ***Székely Bertalan Óvoda Bölcsőde óvodabővítmény mögötti területen játszóudvar kialakításának tervezési munkái (113/2025 KT. hat.)***

- 2026. évi előirányzat: 2 950 000 Ft
- Teljesítés: 2 600 000 Ft

A 113/2025. KT. határozat alapján a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde óvodabővítménye mögötti területen tervezett játszóudvar kialakításához kapcsolódó tervezési feladatok elvégzésére került sor.
A beruházás előkészítése keretében Komjáti Gábor egyéni vállalkozó megbízásából engedélyezési tervdokumentáció készítése, valamint Herczegné Csillag Katalin tájépítész közreműködésével a játszóudvar tájépítészeti kiviteli terveinek elkészítése történt meg. A tervezési munkák költsége összesen 2 600 000 Ft volt.
A tervezési feladatok elvégzése a játszóudvar kialakításának megfelelő szakmai és műszaki előkészítését, valamint a későbbi kivitelezés megalapozását szolgálja.
A fennmaradó 350 000 Ft előirányzat a beruházás további előkészítésével, illetve a felmerülő kapcsolódó feladatokkal összefüggésben használható fel.

.

4. ***Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde Postaköz utca állagmegóvás tervezési szerződés***

- 2026. évi módosított előirányzat: 0 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

Az állagmegóvási munkálatokkal kapcsolatban bekértük a kivitelezésre vonatkozó árajánlatot, valamint szakértői egyeztetést folytattunk annak megállapítása érdekében, hogy a tervezett beavatkozások műszakilag indokoltak és szükségesek-e. A szakértői vélemény és az egyeztetések alapján megállapítást nyert, hogy a munkálatok elvégzése jelenleg nem indokolt, ezért a beruházás megvalósítására nem kerül sor, az arra tervezett előirányzat felhasználása nem szükséges.

5. ***Ősz u.640 m szakasz korszerűsítés tervezése***

- 2026. évi előirányzat: 2 374 900 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A Tervezési szerződés aláírásra került, a munkálatok folyamatban vannak.

6. Ingatlanvásárlások

- 2026. évi módosított előirányzat: 15 000 000 Ft
- Teljesítés: 3 650 000 Ft

A 2026. évben az ingatlanvásárlásra biztosított előirányzat terhére önkormányzati érdekből ingatlanok megvásárlására került sor.
A Szada 0132/37 hrsz.-ú, külterületi, 3 388 m² területű, „szántó, erdő" megnevezésű ingatlan, amely a Halesz út részét képezi, önkormányzati célból került megvásárlásra. Az ingatlan tulajdonjogának megszerzése a közút megfelelő működtetése, valamint az önkormányzati közlekedési infrastruktúra hosszú távú biztosítása szempontjából indokolt. Továbbá megvásárlásra került a Szada 764/3 hrsz.-ú, belterületi, 124 m² területű, „kivett út" megnevezésű ingatlan és a 777/3 hrsz.-ú beltrületi, 203 m² területű „kivett helyi közút" megnevezésű ingatlan is. Az ingatlan megszerzése az önkormányzati tulajdonviszonyok rendezését és a közlekedési célú terület biztosítását szolgálja.
Az ingatlanvásárlásokra fordított 3 650 000 Ft összegű teljesítés az önkormányzat vagyongazdálkodási és közlekedési infrastruktúrával kapcsolatos feladatainak ellátását szolgálja. A fennmaradó előirányzat felhasználására a továbbiakban felmerülő önkormányzati érdekű ingatlanvásárlások, illetve azok indokoltságának és pénzügyi lehetőségeinek mérlegelése alapján kerülhet sor.

7. Eszközbeszerzések

- 2026. évi előirányzat: 2 000 000 Ft
- Teljesítés: 811 774 Ft

A 2026. évre tervezett eszközbeszerzési előirányzat terhére az önkormányzati feladatellátáshoz és az intézmények megfelelő működéséhez szükséges eszközök beszerzésére került sor.
A beszerzések között szerepelt pénztári feladatok ellátását szolgáló nyomtató, a piac működéséhez szükséges fémszekrény, valamint a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde megfelelő hőmérsékleti viszonyainak biztosítását szolgáló klímaberendezés. Az iskolai étkező használati feltételeinek javítása érdekében táskaakasztók beszerzésére is sor került.
A beszerzett eszközök az önkormányzati és intézményi feladatellátás tárgyi feltételeinek biztosítását, a munkakörülmények javítását, valamint az érintett intézmények és szolgáltatások megfelelő működését szolgálják.

8. Zöld kék infrastruktúra programterve infrastruktúra KEHOP pályázat koncepcióba

- 2026. évi előirányzat: 6 200 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A pályázattal kapcsolatos dokumentációt Veresegyház Város Önkormányzata benyújtotta. Az önkormányzatra eső költségek kiszámlázása és azok kiegyenlítése az év végéig megtörténik.

9. "Népi építészeti program" Szada Székely Bertalan u. 22 Hrsz: 168/5 lakóház helyreállítását megelőző szakmai dokumentáció (139/2025. (IX.24.) KT. hat.)

- 2026. évi módosított előirányzat: 2 000 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A pályázat benyújtása megtörtént, azonban az nem részesült támogatásban. Erre tekintettel a pályázathoz kapcsolódó beruházás megvalósítására nem kerül sor, így az arra elkülönített előirányzat felszabadul, és annak megszüntetése indokolttá vált. A felszabaduló összeg általános tartalékba történő átcsoportosítása a költségvetés 3. számú módosítása során megtörténik.

10. Térinformatikai szoftver beszerzés Lechner alaptérkép

- 2026. évi előirányzat: 2 601 460 Ft
- Teljesítés: 2 601 460 Ft

A beszerzés a tervezetteknek megfelelően megvalósult. A kiadás a beszerzés jellegének megfelelően, informatikai szolgáltatásként, a K3 rovaton került elszámolásra, így a könyvelés a megfelelő rovaton történt. Ennek megfelelően a K6 rovaton eredetileg tervezett előirányzat és a tényleges felhasználás közötti eltérés rendezése szükséges. A kapcsolódó előirányzatok közötti átvezetés a költségvetés 3. számú módosítása során megtörténik.

11. HÉSZ módosítási eljárás megindítása

- 2026. évi előirányzat: 15 000 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

Tervezési szerződés a TT1 Tanácsadó és Tervező Kft-vel 2026.04.29-én aláírásra került, az ebben szereplő fizetési ütemezés szerint a költségek 2026. év októberében és 2027 év nyarán realizálódnak.

12. Szadai Polgármesteri Hivatal

- 2026. évi előirányzat: 6 350 000 Ft
- Teljesítés: 493 505 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére a 3. negyedév során informatikai eszközök és irodai székek beszerzésére került sor. A beszerzések olyan, a hivatali feladatellátásban használt, elhasználódott, műszaki állapotuk miatt már csak korlátozottan működő, illetve a működésképtelenség határán álló eszközök pótlását, illetve cseréjét szolgálták, amelyek üzembiztos működése a folyamatos hivatali munkavégzés biztosítása érdekében szükségessé vált.
A beruházási előirányzat jelentős része továbbra is rendelkezésre áll. A fennmaradó összeg felhasználása során a Hivatal a takarékos, célszerű és felelős gazdálkodás követelményeit szem előtt tartva jár el. További beszerzésre kizárólag a ténylegesen felmerülő szükségletek, az eszközök műszaki állapota, valamint a hivatali feladatellátás folyamatosságának biztosítása alapján, kellő körültekintéssel és a kiadások indokoltságának mérlegelését követően kerül sor.

13. Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde

- 2026. évi módosított előirányzat: 2 992 700 Ft
- Teljesítés: 2 437 872 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére az intézmény működéséhez és a gyermekek megfelelő ellátásához szükséges eszközök beszerzésére került sor. A beszerzések között szerepeltek informatikai és műszaki eszközök, így többek között Wi-Fi routerek, monitor és nyomtató, továbbá az intézmény megfelelő működését szolgáló olajradiátor, fedeles hulladékgyűjtő, valamint vegyszertároló szekrény.
Az intézmény tárgyi feltételeinek javítása érdekében gyermekasztalok és -székek, valamint a mindennapi étkezéshez szükséges tányérok, bögrék és kancsók beszerzésére is sor került.
A beszerzések az intézmény folyamatos és biztonságos működését, valamint a gyermekek megfelelő színvonalú nevelésének és ellátásának tárgyi feltételeit szolgálják.

14. Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ

- 2026. évi módosított előirányzat: 2 264 710 Ft
- Teljesítés: 680 497 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat emelésére azért volt szükség, mert a Konyha intézmény SZAK-ba történő beolvadása következtében az intézményi feladatellátás biztosításához további tárgyi eszközök beszerzése vált szükségessé.
Az első félévben a beszerzések keretében egy Yato YT-731251 típusú lézeres távolságmérő, valamint egy TP-Link AX1500 típusú Wi-Fi router beszerzése valósult meg.
A további, az intézmény működéséhez szükséges eszközök beszerzése a negyedik negyedévben várható.
A beszerzések célja az intézmény mindennapi működésének támogatása, a feladatellátás hatékonyságának növelése, valamint a megfelelő informatikai és technikai feltételek biztosítása.

15. Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha

- 2026. évi módosított előirányzat: 373 890 Ft
- Teljesítés: 373 890 Ft

A Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha 2026. július 31. napjával beolvadt a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központba (SZAK). Az intézményi átszervezés következtében a korábban tervezett beruházási feladatok és beszerzési igények felülvizsgálata vált szükségessé. Ennek eredményeként az év hátralévő részében a Konyhához kapcsolódóan további beruházás nem valósul meg. A fel nem használt beruházási előirányzat a feladatellátás további biztosítása érdekében átvezetésre került a jogutód intézmény, a SZAK költségvetésébe.

16. Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár

- 2026. évi előirányzat: 7 175 500 Ft
- Teljesítés: 2 524 386 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére a 3. negyedév végéig a Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a hozzá kapcsolódó intézményi terek működéséhez és fejlesztéséhez szükséges eszközök beszerzésére került sor.
Az informatikai és működést támogató eszközök között TP-Link router beszerzésére került sor. A művelődési ház és a Faluház tárgyi feltételeinek javítását szolgálta többek között horganyzott fémállványok, valamint polcos irodaszekrény beszerzése. A világítás korszerűsítése és pótlása érdekében három darab láncon függő csillár, hat darab falilámpa, illetve további egy darab láncon függő csillár került beszerzésre.
A könyvtári szolgáltatások színvonalának fenntartása és az olvasói igényekhez igazodó állományfejlesztés érdekében jelentős számú könyv beszerzésére, illetve a könyvtári állomány folyamatos gyarapítására került sor.
A Tájház programjainak és közösségi funkcióinak támogatása érdekében népi ügyességi fajátékok beszerzésére is sor került.
A fennmaradó beruházási előirányzat felhasználása a továbbiakban is a művelődési ház, a könyvtár, a Faluház és a Tájház tényleges szükségleteinek figyelembevételével, a szakmai és működési prioritások alapján, kellő körültekintéssel történik.

17. Székely Bertalan Óvoda- Bölcsőde hátsó játszóudvar kialakítása tartalékkal

- 2026. évi előirányzat: 99 000 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A közbeszerzési eljárás lezárult, amelynek eredményeként a nyertes kivitelezővel 2026. szeptember 21-én megkötésre került az „Égig érő paszuly játszóudvar kivitelezése” tárgyú vállalkozási szerződés. A munkaterület átadására 2026 októberében került sor. A szerződés szerinti teljesítés véghatárideje 2026. december 18. A kivitelező részére az előleg, valamint az 1. számú részszámla kiegyenlítése eddig megtörtént.

18. Garanciális visszatartás kazáncsere intézményekbe

- 2026. évi módosított előirányzat: 827 984 Ft
- Teljesítés: 827 984 Ft

Szada intézményeiben 2023. évben szükségessé vált a meglévő kazánok korszerűsítése, illetve cseréje a megfelelő és üzembiztos fűtés biztosítása érdekében. A kivitelezési munkálatokat a Novoterm 96 Kft. végezte.
A kivitelezési szerződés alapján a vállalkozói díj egy része garanciális visszatartásként került elkülönítésre, amelynek kifizetésére a garanciális időszak lejártát követően, a szerződésben foglalt feltételek teljesülése mellett került sor.
A 827 984 Ft összegű garanciális visszatartás 2026. évben esedékessé vált, ezért annak teljes összege kifizetésre került. A teljesítés a korábban vállalt szerződéses kötelezettségből eredő kiadás, amelynek rendezése a garanciális időszak lejártát követően vált esedékessé.

19. MAGÁZ Kft gázelosztó vezeték beruházási

- 2026. évi módosított előirányzat: 749 300 Ft
- Teljesítés: 749 300 Ft

  A településen található gázvezeték az önkormányzat tulajdonában áll. A gázvezeték szükség szerinti karbantartási és felújítási munkálatait a Magáz Kft elvégzik, az elvégzett munkák költségei pedig az önkormányzat részére kiszámlázásra kerülnek.

20. Háziorvosi rendelő eszközbeszerzések

- 2026. évi módosított előirányzat: 5 000 000Ft
- Teljesítés: 279 781 Ft

  A 2026. év második felében szükségessé vált a meglévő háziorvosi praxisok bővítéséhez kapcsolódóan új rendelő kialakítása, valamint a háziorvosi és védőnői szolgálatok eszközellátásának fejlesztése. A feladatellátás megfelelő biztosítása érdekében mindkét szolgálat részére különböző orvostechnikai eszközök, gépek és berendezések beszerzésére került sor.

  A háziorvosokkal történt előzetes egyeztetéseket követően EKG-készülékek, nyomtatók, defibrillátorok, valamint különböző speciális orvosi műszerek és eszközök beszerzése valósult meg. A beszerzésekhez kapcsolódó számlák számviteli rendezése a negyedik negyedévben történik.

21. Háziorvosi rendelő beruházások

- 2026. évi módosított előirányzat: 7 000 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

Az új orvosi rendelő kialakítása megvalósult, a kivitelezési munkálatokat a Szada Nova Nonprofit Kft. végezte. A nálunk erre a célra elkülönített keret eddig nem került felhasználásra.

22. Háziorvosi rendelők 4 db információs vitrin

- 2026. évi módosított előirányzat: 1 000 000 Ft
- Teljesítés: 995 680 Ft

  A vitrinek beszerzése és helyszíni rögzítése a Typoprint Press Kft. kivitelezésében megvalósult. A kapcsolódó számla kiegyenlítése megtörtént, így a beruházás teljes körűen lezárult.

23. Védőnői szolgálat meghibásodott eszközök pótlására keretösszeg

- 2026. évi módosított előirányzat: 1 000 000 Ft
- Teljesítés: 53 890 Ft

  A Védőnői Szolgálat jelezte, hogy a feladatellátáshoz használt egyes eszközei elavultak, korszerűsítésük, illetve cseréjük szükségessé vált. Az intézményi igények alapján néhány eszköz, többek között egy szívhangvizsgáló készülék és polcos szekrények beszerzése már megvalósult. A megvásárolt termékek számláinak kiegyenlítése a 4. negyedévben fog megmutatkozni. A szolgálat további eszközigényként jelezte hitelesített mérleg,

magasságmérő, csecsemőmérleg és hűtőszekrény beszerzésének jövőbeni szükségességét. Tekintettel azonban arra, hogy a jelenleg használatban lévő eszközök még működőképesek, cseréjük egyelőre nem indokolt. Ezen eszközök beszerzése a későbbiekben, a meghibásodásuk vagy használhatatlanná válásuk esetén válhat szükségessé.

24. Buszvárók tervezése

- 2026. évi módosított előirányzat: 711 200 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A buszvárók tervezésére elkülönített előirányzat átcsoportosítása az egyéb dologi kiadások közé indokolt, mivel a kapcsolódó beruházás megvalósításának időpontja jelenleg nem tervezhető előre, annak kivitelezése bizonytalan időpontra tolódhat. Ennek megfelelően a tervezési költségre elkülönített előirányzat felszabadításra kerül, és az egyéb dologi kiadások előirányzatát növeli.

25. Orvosi eszközök beszerzése

- 2026. évi módosított előirányzat: 1 521 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

Juhász Sándor Bert alpolgármester az új orvosi rendelő kialakításának támogatása érdekében lemondott tiszteletdíjáról. A lemondásból származó, 1 521 000 Ft összegű megtakarítás a beruházási előirányzat növelésére, ezáltal az orvosi rendelő kialakításával kapcsolatos beruházási költségek fedezetének biztosítására szolgál.

7. Felújítások (K7)

Ezen a rovaton kell elszámolni a felújításokra vonatkozóan megkötött kiviteli szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket.

A felújítások esetében sem eredeti, sem módosított előirányzat nem került meghatározásra, így ezen a rovaton teljesítés sem történt.
A rovaton jelentkező esetleges felújítási igényeket a költségvetés évközi módosítása során, a tényleges szükségletek és a rendelkezésre álló pénzügyi források figyelembevételével lehet kezelni.

8. Egyéb felhalmozási kiadások (K8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a visszatérítendő és a végleges, államháztartáson belülre és államháztartáson kívülre teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatok kiadásokat.

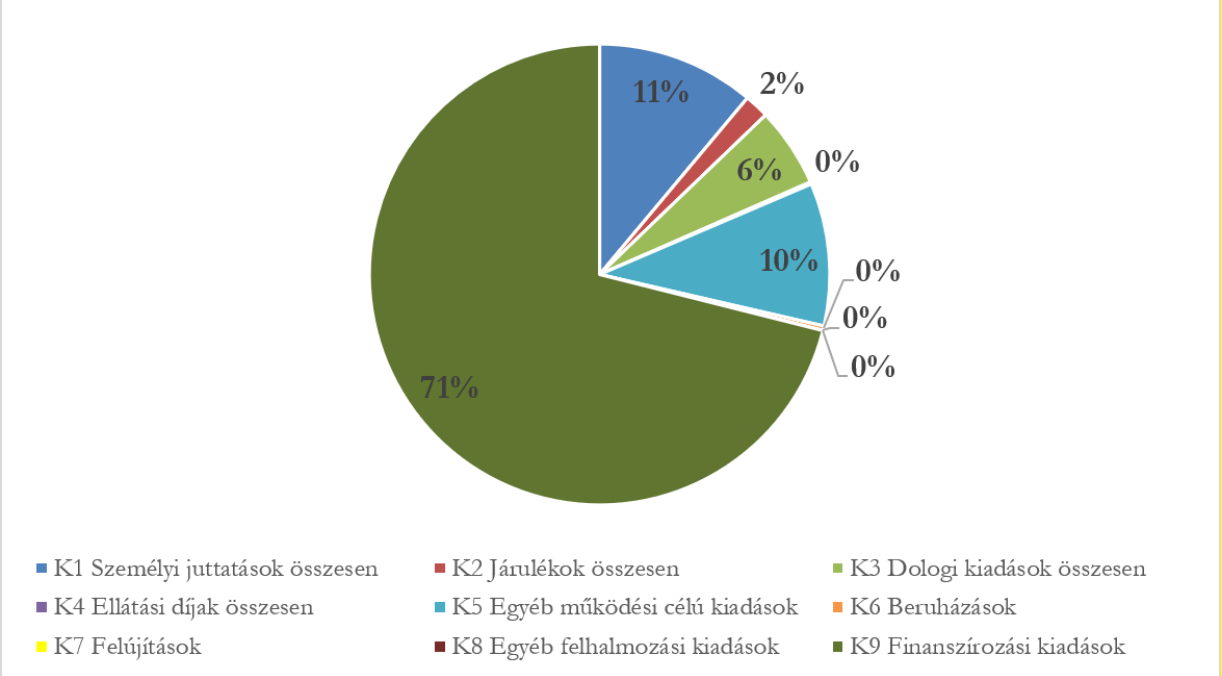
Az egyéb felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 67 718 294 Ft volt, amely a módosítás után 63 718 294 Ft-ra csökkent. A módosított előirányzat 4 000 000 Ft-tal alacsonyabb az eredeti előirányzatnál. A 3. negyedév végére ezen a rovaton 68 250 Ft teljesítés történt, ami azt mutatja, hogy az ide kapcsolódó feladatok és kifizetések az első hat hónapban még nem váltak esedékessé. A Top-Plus pályázat keretében megvalósult Óvodabővítési projekt elszámolását követően várható ezen a soron teljesülés.
Az előirányzat felhasználására az év végén kerül sor, a kapcsolódó kötelezettségek esedékessége és az önkormányzati döntések függvényében.

9. Finanszírozási kiadások (K9)

A finanszírozási kiadások eredeti előirányzata 32 110 523 Ft volt, amely a költségvetés módosítását követően 2 107 110 523 Ft-ra emelkedett. A III. negyedév végéig kimutatott teljesítés 4 207 110 523 Ft, amely a módosított előirányzat 200%-ának felel meg. A kiugró teljesítési arányt elsősorban a szabad pénzeszközök banki betétlekötésével, illetve azok visszavezetésével kapcsolatos finanszírozási műveletek okozzák. Ezek a tranzakciók a költségvetési nyilvántartásban finanszírozási kiadásként jelennek meg, azonban nem jelentenek tényleges, végleges pénzkiáramlást, mivel a lekötött összegek a betét lejáratakor visszakerülnek az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök közé. Ennek megfelelően a kimutatott teljesítés a finanszírozási műveletek sajátosságai miatt torzítja a teljesítési arányt, így az nem tekinthető a tényleges költségvetési kiadásokkal összehasonlítható mutatónak.

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadási teljesítésének arányai a 4. számú ábra szerint alakultak.

4. sz. ábra: Kiadási teljesítések, 2026.01.01-2026.09.30. (adatok ezer Ft-ban)



3. Vagyoni helyzet alakulása

8. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2025. év	2026. év	Változás
1	I. Immateriális javak	7 321 961	6 541 861	-780 100 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	8 638 515 070	9 708 087 985	+1 069 572 915 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	3 011 000	3 011 000	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	8 648 848 031	9 717 640 846	+1 068 792 815 Ft
6	B. Forgóeszközök	5 584 831	224 249	-5 360 582 Ft
7	C. Pénzeszközök	533 142 548	1 063 495 209	+530 352 661 Ft
8	D. Követelések	495 144 901	721 240 142	+226 095 241 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	444 000	8 600 480	+8 156 480 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	4 224 882	2 089 666	-2 135 216 Ft
11	**ESZKÖZÖK**	**9 687 389 193**	**11 513 290 592**	**+1 825 901 399 Ft**
12	G. Saját tőke	8 299 769 999	10 287 750 666	+1 987 980 667 Ft
13	H. Kötelezettségek	281 037 681	123 982 179	-157 055 502 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	1 106 581 513	1 101 557 747	-5 023 766 Ft
16	**FORRÁSOK**	**9 687 389 193**	**11 513 290 592**	**+1 825 901 399 Ft**

4. Összegzés:

A 2026. III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztató bemutatja Szada Nagyközség Önkormányzata költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatok alakulását, a költségvetési egyenleg helyzetét, valamint az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásban működő intézmények gazdálkodásának pénzforgalmi adatait.

A beszámoló összeállítása a költségvetési rendelet szerkezeti rendjét követi, biztosítva ezzel az adatok összehasonlíthatóságát az eredeti és módosított költségvetési előirányzatokkal, valamint a későbbiekben elkészülő éves költségvetési beszámolóval és zárszámadással.

A tájékoztató a költségvetési rendeletben jóváhagyott, időközi módosításokkal aktualizált előirányzatokat tartalmazza. A költségvetés végrehajtásának értékelése során a bevételek és kiadások teljesítését minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk, ezáltal bemutatva az előirányzatok felhasználásának, illetve a bevételi források realizálásának aktuális helyzetét.

A beszámoló pénzforgalmi szemléletben készült, a terv- és tényadatok összevetése a 2026. szeptember 30-i fordulónap figyelembevételével történt. Ennek megfelelően a tájékoztató a tárgyév első kilenc hónapjának bevételi és kiadási teljesítését, valamint a gazdálkodás időarányos alakulását mutatja be.

Az önkormányzatok központi költségvetési finanszírozása 2026-ban is alapvetően a feladatalapú támogatási rendszer keretében történik, igazodva az önkormányzatok által ellátandó kötelező és önként vállalt feladatokhoz.

A 2026. év első kilenc hónapjában a gazdálkodás során kiemelt szempont volt a pénzügyi egyensúly és a folyamatos likviditás fenntartása, az önkormányzati és intézményi működéshez szükséges pénzügyi fedezet biztosítása, valamint a folyamatban lévő beruházások és fejlesztések megvalósításához szükséges források rendelkezésre állásának biztosítása. A gazdálkodás során folyamatosan figyelemmel kísértük a bevételek és

kiadások alakulását, valamint az előirányzatok felhasználását, szükség esetén gondoskodva azok felülvizsgálatáról és módosításáról.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg Szada Nagyközség Önkormányzata 2026. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót, és fogadja el az alábbi határozati javaslatot.

Az előterjesztés melléklete:
az Önkormányzat 2026. III. negyedévi gazdálkodásról szóló kimutatás (1-17. sz. melléklet)

HATÁROZATI JAVASLAT

…/2026.(…….) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat gazdálkodásának 2026. év III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Szada, 2026. november 5.

Pintér Lajos
polgármester