



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Előterjesztés száma: **120/2026.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2026. szeptember 23-i** rendes nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi 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:	<u>egyszerű</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményeinek a 2026. évi költségvetésének 2026.01.01-2026.06.30. időszaki teljesítéséről szóló tájékoztató az alábbiak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé:

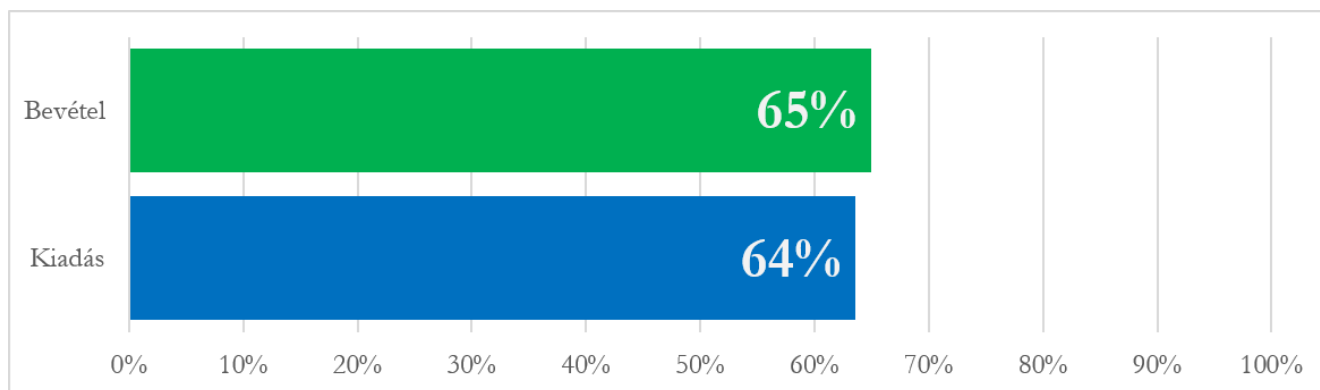
- a mellékletek tartalmazzák a bevételek tárgyidőszaki teljesítését bevételi forrásonként és intézményenként, valamint a kiadási előirányzatok felhasználását kiadási jogcímenként és intézményenként;
- a mellékleteknek része egy egyszerűsített vagyonskimutatás is a tárgyidőszakra vonatkozóan.

Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2026.01.01-2026.06.30 időszaki teljesítéséről szóló beszámolóját a Szadai 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.

Bevéteki és kiadási adatok teljesülésének bemutatása

A bevételi teljesítések 3 403 181 858 Ft összegben 65%-on, a kiadási teljesítések pedig 3 331 831 643 Ft összegben 64%-on teljesültek a tárgyidőszakban.



1. számú ábra: Teljesítések, 2026.01.01-2026.06.30.

Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évben - a tárgyidőszak végéig - beruházásokra és felújításokra összességében 14 440 471 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	14 440 471	0	0	14 440 471

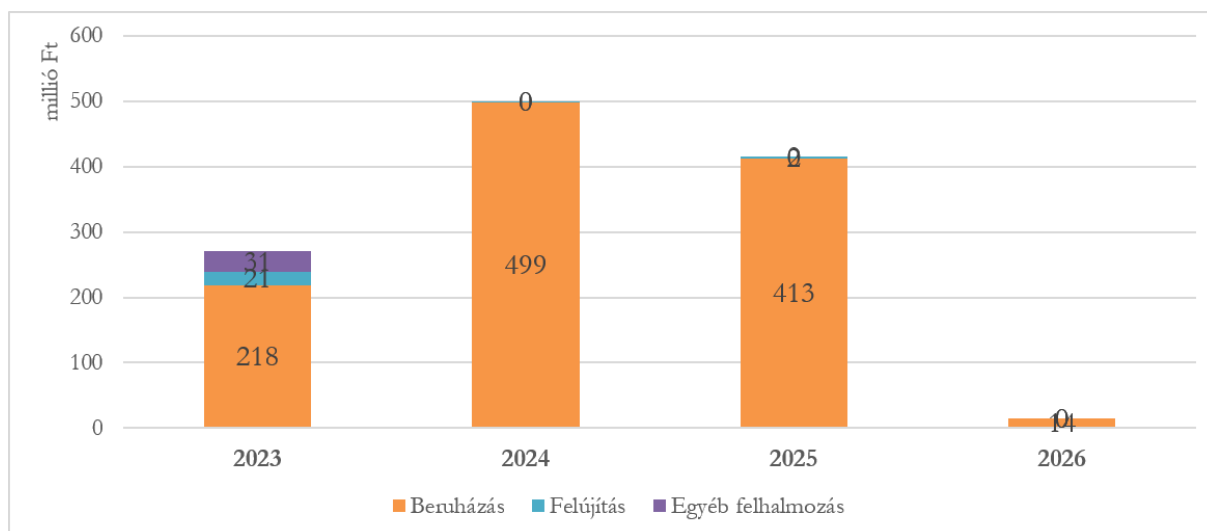
A megelőző évek felhalmozási kiadásainak teljesítési adataiban jelentős súlyt képviselt a TOP Plusz program keretében megvalósított óvodabővítési beruházás, amely különösen a 2024. és 2025. évi beruházási kiadások magasabb szintjéhez járult hozzá.

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 14,4 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. Bevételeként 3 311 600 124 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 3 290 143 559 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 924 998 078 Ft volt.

Az előterjesztés az alábbi melléleteket 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 Gyermekelelmezési 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

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. április 30-i költségvetési módosítást követően **3.165.667.048 Ft-ra** emelkedett. A féléves teljesítési adatok bemutatása során – az adatok teljes körű és áttekinthető összehasonlíthatósága érdekében – a bevételi és kiadási előirányzatok a lekötött betétek összegével is korrigálásra kerültek. A lekötött betétek pénzforgalmi elszámolása ugyanis mind a bevételi, mind a kiadási oldalon megjelenik, ugyanakkor ténylegesen nem jelent új forrásbevonást vagy felhasználást, hanem az Önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök átmeneti lekötését, illetve azok felszabadítását tükrözi. Ennek megfelelően jelen féléves tájékoztatóban a bevételi és kiadási előirányzatok egyező főösszege **5 240 667 048 Ft**. Így jelen előterjesztés Főösszegeként 5.240.667.048 Ft látható.

Az első félév során a bevételek teljesítése **3 403 181 858 Ft** volt, amely a módosított előirányzat **65%-ának** felel meg.

A bevételi teljesítés összességében megfelelően alakult, azonban a 65%-os teljesítési arány értékelésekor figyelembe kell venni a bevételek összetételét és azok eltérő jellegét. A teljesítési mutató ugyanis nem kizárólag a tárgyévben folyamatosan képződő bevételeket tartalmazza, hanem többek között az előző évi maradvány igénybevételét, valamint az év során realizálódó

	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	5 147 783 644 Ft	3 311 600 124 Ft	64%
3	391623	Szadai Polgármesteri Hivatal	9 684 692 Ft	9 684 692 Ft	7 195 322 Ft	74%
4	793038	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	302 339 Ft	302 339 Ft	791 548 Ft	262%
5	793027	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	4 860 425 Ft	4 860 425 Ft	19 767 061 Ft	407%
6	789158	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetés	77 381 852 Ft	77 381 852 Ft	63 170 116 Ft	82%
7	789169	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	654 096 Ft	654 096 Ft	657 687 Ft	101%
8		Összesen	3 074 252 048 Ft	5 240 667 048 Ft	3 403 181 858 Ft	65%

támogatási és egyéb bevételeket is, valamint a technikai tételként felkönyvelésre kerülő lekötött betétek igen magas tételét is.

Az intézmények bevételei között több esetben szerepel az előző évi maradvány igénybevétele a **B8131 – Előző évi maradvány igénybevétele** rovaton. Ezek a bevételek nem a tárgyévben keletkezett bevételek, hanem korábbi időszakban képződött és az adott évben felhasználható maradványok, amelyek az intézmények tárgyévi kiadásainak finanszírozásában vesznek részt. Az első félévben ilyen jogcímen a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központnál 654 096 Ft, a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsődénél 302 339 Ft, a Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtárnál 1 860 425 Ft, valamint a Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyhánál 681 852 Ft került igénybevételre.

A bevételi teljesítés alakulását egyes esetekben az év során realizált támogatási bevételek is befolyásolják. 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 tényleges többletforrásnak vagy a tárgyévi működést többletbevétellel javító támogatásnak, mivel a támogatás egy már megvalósult és az

intézmény által előzetesen kifizetett rendezvény költségeihez kapcsolódott. A támogatási összeg a rendezvény elszámolását követően, utólag került az intézményhez, így lényegében a korábban teljesített kiadás utólagos finanszírozását, illetve megtérülését jelenti.

A bevételi teljesítési százalékok ezért egyes intézményeknél meghaladhatják a 100%-ot is. A magas teljesítési arány önmagában nem jelenti azt, hogy az intézmény a tervezett bevételi szintet ténylegesen, tartósan meghaladó többletforrást realizált. Az ilyen eltérések hátterében olyan támogatás vagy egyéb bevétel, amelynek realizálódása az adott feladat vagy program megvalósítását, illetve az ahhoz kapcsolódó kiadások utólagos finanszírozását követően történt.

A bevételi előirányzatok teljesítésének megfelelő értékelése érdekében ezért nem kizárólag a százalékos mutatót, hanem a bevételek jogcímét, forrását és időbeli realizálódását is szükséges vizsgálni. Különbséget kell tenni a tárgyévben folyamatosan képződő saját és működési bevételek, az államháztartási forrásból származó támogatások, az előző évi maradvány igénybevétele, valamint az utólagosan elszámolt és megtérített támogatások között.

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

E bevételek teljesülése 2026 első félévében alapvetően a várakozásoknak megfelelően alakult. Egyes intézményeknél kisebb mértékű többlet teljesítés is megfigyelhető, amely azonban elsősorban a tanítási-nevelési év sajátosságaiból, illetve a bevételek éven belüli időbeli eloszlásából adódik. A jelenlegi teljesítési adatok alapján ezért az időarányosnál magasabb teljesülés önmagában nem indokolja az éves bevételi előirányzat módosítását.

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

	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	3 865 134 218 Ft	2 713 263 829 Ft	70%
3	391623	Szadai Polgármesteri Hivatal	321 659 155 Ft	329 539 505 Ft	140 360 169 Ft	43%
4	793038	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	567 767 711 Ft	585 442 211 Ft	259 116 762 Ft	44%
5	793027	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	115 155 781 Ft	115 155 781 Ft	59 505 798 Ft	52%
6	789158	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetés	277 075 776 Ft	277 075 776 Ft	129 247 002 Ft	47%
7	789169	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	68 319 557 Ft	68 319 557 Ft	30 338 083 Ft	44%
8		Összesen	3 074 252 048 Ft	5 240 667 048 Ft	3 331 831 643 Ft	64%

Az Önkormányzat és az általa fenntartott intézmények 2026. évi kiadási előirányzatainak alakulását vizsgálva megállapítható, hogy az eredeti, **3 074 252 048 Ft** összegű kiadási előirányzat a költségvetés módosítását követően **3.165.667.048 Ft-ra** emelkedett. A féléves teljesítési adatok bemutatása során – az adatok teljes körű és áttekinthető összehasonlíthatósága érdekében – a bevételi és kiadási előirányzatok a lekötött betétek összegével is korrigálásra

kerültek. A lekötött betétek pénzforgalmi elszámolása ugyanis mind a bevételi, mind a kiadási oldalon megjelenik, ugyanakkor ténylegesen nem jelent új forrásbevonást vagy felhasználást, hanem az Önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök átmeneti lekötését, illetve azok felszabadítását tükrözi. Ennek megfelelően jelen féléves beszámolóban a bevételi és kiadási előirányzatok egyező főösszege 5 240 667 048 Ft. Az első félévben a kiadások teljesítése **3 331 831 643 Ft** volt, amely a módosított előirányzat **64%-ának** felel meg.

Az Önkormányzat kiadásainak **70%-os teljesítési aránya** az időarányos 50%-os mértéket jelentősen meghaladja, ez azonban önmagában nem jelent a működési kiadások tekintetében ilyen mértékű túlteljesítést.

A magas teljesítési arányban meghatározó szerepet játszik a **lekötött betétek pénzforgalmi és könyvelési elszámolásából adódó torzító hatás**. Emellett az Önkormányzat saját feladatellátásához kapcsolódó kiadások között több olyan nagyobb összegű tétel is szerepel, amelyek teljesítése nem egyenletesen, havi rendszerességgel történik, továbbá a finanszírozási és egyéb önkormányzati kötelezettségek teljesítése is befolyásolja az időszaki adatokat.

Az Önkormányzat kiadási szerkezete mindezek miatt jelentősen eltér az intézmények jellemzően egyenletesebb működési kiadási szerkezetétől. Ennek megfelelően a **70%-os féléves teljesítési arány közvetlenül nem hasonlítható össze az intézmények időarányos kiadási teljesítésével**, és annak értékelésekor a lekötött betétek elszámolásának hatását is figyelembe kell venni.

A Szadai Polgármesteri Hivatal 43%-os, a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde 44%-os, valamint a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ 44%-os teljesítése összességében az év első felére tekintettel megfelelően alakul. Ezen intézmények kiadásainak jelentős része folyamatosan, az éves működéshez kapcsolódóan merül fel, így a teljesítés az év hátralévő részében várhatóan fokozatosan növekszik.

A Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár esetében a teljesítés **52%**, amely az időarányos mértéket kis mértékben meghaladja. A teljesítés alakulását az intézmény működési kiadásai mellett az év során megvalósított programok, rendezvények, könyvtári állománygyarapítások, valamint az intézményi infrastruktúrához és eszközállományhoz kapcsolódó beszerzések is befolyásolják.

A Szadai Gyermekelelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha kiadási teljesítése **47%**. A teljesítés az év első felében összességében megfelelő ütemet mutat. A Konyha esetében ugyanakkor a 2026. július 31. napjával bekövetkezett, a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központba történő beolvadást is figyelembe kell venni. Az intézményi átszervezés következtében a második félévben a kiadások és az előirányzatok felhasználása már az új szervezeti struktúrához és feladatellátáshoz igazodik.

A kiadási teljesítések értékelése során figyelembe kell venni továbbá, hogy az egyes kiadások időbeli ütemezése eltérő. A személyi jellegű és működési kiadások jellemzően folyamatosan, havi rendszerességgel merülnek fel, míg a beruházások, eszközbeszerzések, felújítások és egyes egyéb kiadások nem egyenletesen oszlanak meg az év során. Egyes beruházások és beszerzések

előkészítése, tervezése vagy engedélyezése hosszabb folyamatot igényel, ezért azok pénzügyi teljesítése gyakran az év második felében jelentkezik.

Összességében megállapítható, hogy az intézmények kiadási teljesítése az első félévben jellemzően **43–52% között** alakult, amely megfelelő gazdálkodási ütemet jelez. A kiadások teljesítése az év hátralévő részében várhatóan tovább növekszik a folyamatos működési kiadások, az intézményi feladatellátás, valamint az év második felére ütemezett beruházások és beszerzések következtében.

1. Bevételek

Összevont önkormányzati szinten történő elemzés

4. sz. táblázat: Összesített bevételi teljesítések, 2026.01.01-2026.06.30. (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	953 875 369 Ft	593 958 465 Ft	62%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	90 000 000 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 222 500 000 Ft	1 222 500 000 Ft	680 380 414 Ft	56%
5	B4	Működési bevételek	173 736 592 Ft	174 201 592 Ft	122 795 810 Ft	70%
6	B5	Felhalmozási bevételek	417 606 525 Ft	419 106 525 Ft	87 385 827 Ft	21%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6 300 000 Ft	96 300 000 Ft	3 977 780 Ft	4%
9	B8	Finanszírozási bevételek	300 233 562 Ft	2 374 683 562 Ft	1 824 683 562 Ft	77%
10		Összesen	3 074 252 048 Ft	5 240 667 048 Ft	3 403 181 858 Ft	65%

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 **5 240 667 048 Ft-ra** emelkedett. Az első félévben a bevételek teljesítése **3 403 181 858 Ft**, amely a módosított előirányzat **65%-a**.

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

Bevételi sorok magyarázata:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

Az eredeti és módosított előirányzat egyaránt **953 875 369 Ft**, amelyből az első félévben **593 958 465 Ft** teljesült, ez **62%-os teljesítést** jelent. A bevétel teljesítése az év első felében kedvező ütemben alakult. A működési célú támogatások az önkormányzati és intézményi feladatellátás finanszírozásának meghatározó forrását jelentik, ezért ezen bevételek realizálódása alapvetően biztosítja a működési kiadások finanszírozásának háttérét.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A rovaton az eredeti és a módosított előirányzat egyaránt 0 Ft, ugyanakkor az első félévben 90 000 000 Ft bevétel teljesült. A bevétel a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde óvodabővítmény mögötti területen játszóudvar kialakításához kapcsolódó, felhalmozási célú támogatás.

A támogatás az eredeti költségvetés készítésekor még nem szerepelt bevételi előirányzatként, ezért a teljesítés 0 Ft-os előirányzathoz viszonyítva százalékosan nem értelmezhető. A 90 000 000 Ft összegű támogatás célhoz kötött forrás, amelynek felhasználása a támogatásban meghatározott beruházási cél megvalósításához kapcsolódik.

A bevétel realizálódása miatt az előirányzat év közbeni módosítása szükséges annak érdekében, hogy a bevételi és a kapcsolódó kiadási előirányzatok összhangja biztosított legyen. Ezt a költségvetés II módosítása alkalmával meg is tesszük. A támogatás nem általános működési többletbevételként értelmezendő, hanem kifejezetten a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde játszóudvar kialakítására biztosított felhalmozási célú forrásként jelenik meg a költségvetésben.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adóbevételek.

A közhatalmi bevételek eredeti és módosított előirányzata **1 222 500 000 Ft**, amelyből az első félévben **680 380 414 Ft** teljesült, így a teljesítés **56%**. A bevételek alakulása az első félévben összességében megfelelő, ugyanakkor a teljesítés ütemét az egyes közhatalmi bevételek esedékessége és a befizetések időbeli alakulása is befolyásolja. Az év hátralévő részében további bevételek realizálódása várható.

5. sz. táblázat Helyi adóbevételek teljesítése 2026. I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	
		Ft	%
Építményadó bevétel	25 000 000	12.888.659	52
Magánszemélyek kommunális adója	55 000 000	25.236.910	46
Telekadó	36 000 000	17.706.075	49
Iparűzési adó	1 103 000 000	622.216.255	56
Egyéb közhatalmi bevétel	0	1.867.315	0
Talajterhelés	3 500 000	465.200	13
Összesen:	1 222 500 000	680.380.414	56

4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek eredeti előirányzata **173 736 592 Ft**, amely a módosítás során **174 201 592 Ft-ra** változott. Az első félévi teljesítés **122 795 810 Ft**, amely **70%-os teljesítést** jelent. A működési bevételek a szolgáltatások és közvetített szolgáltatások ellenértékéből, tulajdonosi bevételekből, ellátási díjakból, kiszámlázott és visszatérített általános forgalmi adóból, továbbá a kamatokból származó bevételekből tevődnek össze. A működési bevételek teljesítése az első félévben kedvezően alakult, az

előirányzathoz képest az időarányos szintet meghaladó mértékben realizálódott. A második félévben a bevételek további teljesítése várható, amely az éves előirányzat alakulásától és az intézményi feladatellátásból származó bevételektől függ.

5. Felhalmozási bevételek (B5)

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzata **417 606 525 Ft**, amely a módosítás után **419 106 525 Ft**. Az első félévben **87 385 827 Ft** bevétel teljesült, amely **21%-os teljesítési arányt** jelent. A felhalmozási bevételek az ingatlanértékesítés várható bevételeit mutatja. A felhalmozási bevételek döntő részét a költségvetésben tervezett ingatlanértékesítésekből származó bevételek teszik ki. Az első félévi alacsony teljesítési arány már egyértelműen jelzi, hogy a tervezett ingatlanértékesítések, és ezáltal az azokhoz kapcsolódó bevételi előirányzat 2026-ban várhatóan nem teljesül teljes egészében.

Az elmaradásnak több oka van. Egyes értékesítésre tervezett ingatlanok eladása véglegesen meghiúsult, míg más ingatlanok esetében a folyamatban lévő telekalakítási eljárások miatt az értékesítés várhatóan 2027-re húzódik át. Mindezek következtében a 2026. évre tervezett felhalmozási bevételek előirányzatának felülvizsgálata és a ténylegesen várható bevételekhez történő igazítása szükséges.

A bevételkiesés költségvetési hatásának kezelése, valamint a felhalmozási bevételi előirányzatok reális teljesülési várakozásokhoz történő igazítása a 2026. évi költségvetés II. számú módosítása keretében történik meg.

6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

A rovaton sem eredeti, sem módosított előirányzat nem került tervezésre, és az első félévben teljesítés sem történt. A rovat a vizsgált időszakban nem befolyásolta a költségvetés bevételi oldalát.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 6 300 000 Ft (MLSZ Pálya építésre nyújtott támogatás), amely a költségvetés módosítása során 96 300 000 Ft-ra emelkedett a Székely Bertalan Óvoda- Bölcsőde hátsó játszóudvar kialakításának megvalósítására kapott támogatás miatt. Az első félévben 3 977 780 Ft teljesült, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 4%-os teljesítést jelent. A szerződés megkötések az MLSZ pálya esetében folyamatban vannak, mely feltétele a teljesülésnek. Az Óvoda Játszóudvarának bevételi oldala teljesült, azonban az előirányzat korrigálása szükséges, át kell vezetni a B2-es rovatra, mely a párhuzamosan benyújtott költségvetés módosítás II ütemében meg is történik.

7. Finanszírozási bevételek (B8)

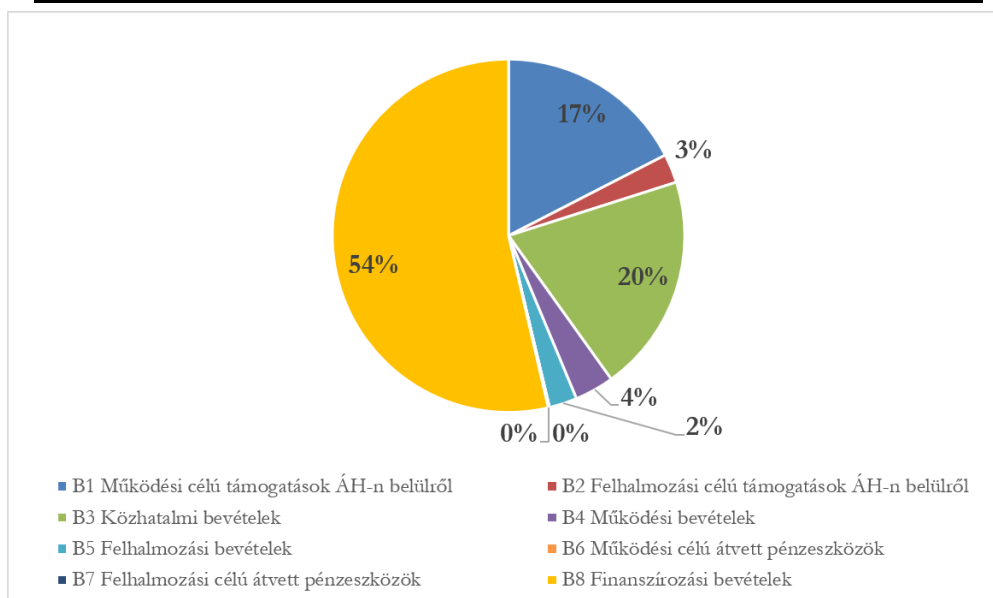
A finanszírozási bevételek esetében történt a legjelentősebb előirányzat-növekedés. Az eredeti 300 233 562 Ft összegű előirányzat a költségvetés módosítását követően 2 374 683 562 Ft-ra emelkedett. Itt látható a lekötött betétek miatti könyvelési tétel. Az első

félévben 1 824 683 562 Ft finanszírozási bevétel teljesült, amely a módosított előirányzat 77%-ának felel meg.

A B8 rovat összegét az előző évi maradvány igénybevétele, valamint az önkormányzat és az intézmények közötti finanszírozási műveletek befolyásolják. Az előző évi maradvány igénybevétele nem a tárgyévben keletkezett bevétel, hanem korábbi időszakban képződött és az adott évben felhasználható forrás. Ennek megfelelően a maradvány igénybevétele az adott évi költségvetés finanszírozását biztosítja, és lehetőséget teremt a tervezett kiadások teljesítésére, ugyanakkor nem jelent új, tárgyévben keletkezett bevételt.

A B8 rovat magas teljesítése ezért jelentősen befolyásolja az összesített bevételi teljesítési mutatót. A 65%-os összesített bevételi teljesítés értékelése során emiatt célszerű elkülönítetten vizsgálni a tárgyévben realizálódó bevételeket és a finanszírozási bevételeket, az előző évi maradvány igénybevételét, valamint a lekötött betétek miatti könyvelési tételek nagyságát.

3. sz. ábra: Bevételi teljesítések, 2026.01.01-2026.06.30. (adatok ezer Ft-ban)



2. Kiadások

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadásai a 6. számú táblázat szerint alakultak.

6.sz. táblázat: Kiadási teljesítések, 2026.01.01-2026.06.30. (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	1 007 141 359 Ft	436 396 523 Ft	43%
3	K2	Járulékok összesen	137 957 008 Ft	139 915 843 Ft	72 600 704 Ft	52%
4	K3	Dologi kiadások összesen	612 933 781 Ft	618 822 381 Ft	259 732 642 Ft	42%
5	K4	Ellátási díjak összesen	10 509 080 Ft	10 509 080 Ft	5 980 371 Ft	57%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 124 436 008 Ft	1 092 287 908 Ft	435 570 409 Ft	40%
7	K6	Beruházások	96 513 960 Ft	201 161 660 Ft	14 440 471 Ft	7%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	67 718 294 Ft	63 718 294 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	32 110 523 Ft	2 107 110 523 Ft	2 107 110 523 Ft	100%
11		Összesen	3 074 252 048 Ft	5 240 667 048 Ft	3 331 831 643 Ft	64%

Az Önkormányzat 2026. évi módosított kiadási előirányzata 5 240 667 048 Ft, amelyből az első félévben 3 331 831 643 Ft teljesült, így az összesített teljesítési arány 64%. Az 5 240 667 048 Ft nem a tényleges kiadási költségeket takarja, hanem a banki lekötések miatti technikai könyvelési tételeket is.

Az összesített teljesítés értékelése során azonban figyelembe kell venni, hogy a 64%-os arányt jelentős mértékben a K9 finanszírozási kiadások 100%-os teljesítése határozza meg, mely a lekötött betétek könyvelési tételei miatt torzító hatású. A működési kiadások teljesítése jellemzően 40–57% között alakult, amely összességében megfelelő gazdálkodási ütemet mutat.

A beruházások teljesítése 7%, az egyéb felhalmozási kiadásoké pedig 0%. Ezeknél a rovatoknál az alacsonyabb első félévi teljesítés elsősorban a beruházások és fejlesztések előkészítésének, tervezésének, engedélyezésének, valamint az év második felére ütemezett megvalósításnak tudható be.

A második félév során az előirányzatok felhasználásának folyamatos nyomon követése és a ténylegesen felmerülő kiadási szükségletekhez történő igazítása kiemelt feladat. Ennek keretében sor kerül a rendelkezésre álló előirányzatok felülvizsgálatára, valamint a beruházási és felhalmozási feladatok pénzügyi ütemezésének a várható teljesítésekhez történő igazítására. A gazdálkodás további szakaszában is alapvető követelmény a takarékos, célszerű és felelős forrásfelhasználás, valamint az önkormányzati feladatellátás biztosításához szükséges kiadások elsődlegességének érvényesítése.

1. Személyi juttatások kiadásai (K1)

A személyi juttatások eredeti előirányzata 992 073 394 Ft volt, amely a költségvetés módosítását követően 1 007 141 359 Ft-ra emelkedett. Az első félévben a teljesítés 436 396 523 Ft, amely a módosított előirányzat 43%-ának felel meg.

A teljesítés az év első hat hónapjára tekintettel összességében megfelelően alakult. A személyi juttatások esetében a kiadások jelentős része folyamatos, havi rendszerességgel jelentkezik, ugyanakkor az év hátralévő részében a foglalkoztatotti létszám, a jogviszonyok változása, a jubileumi és egyéb juttatások, valamint az esetleges évközi bérintézkedések befolyásolhatják a teljesítés alakulását.

A módosított előirányzat az eredeti előirányzathoz képest 15 067 965 Ft-tal növekedett, amely a személyi jellegű kiadások év közbeni változásait és a feladatellátáshoz kapcsolódó személyi szükségleteket tükrözi.

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

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót.

A járulékok eredeti előirányzata 137 957 008 Ft, a módosított előirányzat 139 915 843 Ft. Az első félévi teljesítés 72 600 704 Ft, amely 52%-os teljesítési arányt jelent.

A járulékok teljesítése a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan, azok alakulásával összhangban történik. Az első félévi 52%-os teljesítés az időarányos mértéket kis mértékben meghaladja, amely önmagában nem jelent kedvezőtlen tendenciát, tekintettel arra, hogy a járulékfizetési kötelezettségek folyamatosan jelentkeznek.

A második félévben a teljesítés várhatóan a személyi juttatások alakulásával összhangban folytatódik.

3. Dologi kiadások (K3)

Ezen a rovaton kell elszámolni a készletbeszerzéseket, kommunikációs szolgáltatásokat, szolgáltatásokat, különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat. A dologi kiadások eredeti előirányzata 612 933 781 Ft volt, amely a módosítást követően 618 822 381 Ft-ra változott. Az első félévben 259 732 642 Ft teljesítés történt, amely a módosított előirányzat 42%-a.

A dologi kiadások körében jelentkeznek többek között az intézmények és az önkormányzati feladatellátás működéséhez kapcsolódó szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, közüzemi, valamint egyéb rendszeres kiadások. A 42%-os teljesítés összességében megfelelőnek tekinthető.

A második félévben a kiadások alakulását elsősorban az energia- és közüzemi költségek, a karbantartási és javítási igények, az intézmények működési szükségletei, valamint az év során felmerülő egyéb szolgáltatási kötelezettségek befolyásolják

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális rendelet alapján, az arra rászorulóknak kifizetett települési támogatásokat. Az ellátási díjak eredeti és módosított előirányzata egyaránt 10 509 080 Ft. Az első félévi teljesítés 5 980 371 Ft, amely 57%-os teljesítési arányt jelent.

A teljesítés az időarányos szintet meghaladja. Ennek oka elsősorban az ellátási díjakhoz kapcsolódó feladatok és az ellátottak számának alakulása. A kiadások ezen a jogcímen a ténylegesen felmerülő ellátási szükségletekhez igazodnak.

Az év hátralévő részében az előirányzat felhasználása a tényleges igények és az ellátási feladatok alakulásának függvényében várható.

5. Egyéb működési kiadások (K5)

Ezen a rovaton kell elszámolni a normatíva visszafizetéseket, a közfeladattal ellátással kapcsolatban kifizetett hozzájárulásokat, a civil szervezetek támogatását, a tagdíjakat stb.

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 1 124 436 008 Ft volt, amely a módosítás eredményeként 1 092 287 908 Ft-ra csökkent. Az első félévben 435 570 409 Ft teljesítés történt, amely a módosított előirányzat 40%-a.

A módosított előirányzat 32 148 100 Ft-tal alacsonyabb az eredeti előirányzatnál, amely az év közbeni költségvetési átcsoportosításokat, illetve a tényleges finanszírozási és támogatási igényekhez történő igazítást tükrözi.

A 40%-os teljesítés alapján az előirányzat felhasználása az első félévben az időarányos szint alatt alakult. A rovaton szereplő kiadások jelentős része a második félévben, az önkormányzat által vállalt támogatási, hozzájárulási és egyéb működési kötelezettségek esedékessége szerint jelentkezik.

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 a költségvetés módosítása során jelentősen, 201 161 660 Ft-ra emelkedett. Az első félévben a beruházási kiadások teljesítése 14 440 471 Ft volt, amely a módosított előirányzat mindössze 7%-a.

A módosított előirányzat az eredetihez képest 104 647 700 Ft-tal emelkedett, mivel az év során további beruházási feladatok és fejlesztési célok lettek betervezve, többek között az Óvoda Bölcsőde játszóudvarának pályázata.

A beruházások alacsony első félévi teljesítési aránya azzal magyarázható, hogy a beruházások egy része hosszabb előkészítési, tervezési és engedélyezési folyamatot igényel, illetve a kivitelezések és a kapcsolódó kifizetések az év második felére ütemezettek.

A beruházási előirányzat esetében ezért a 7%-os teljesítés önmagában nem tekinthető kedvezőtlennek. Az év hátralévő részében várható a beruházási feladatok felgyorsulása.

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

4. melléklet az I. féléves költségvetési beszámolóhoz

**Szada Nagyközség Önkormányzat
2026. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként**

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	S.	Beruházás megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	Százalék
2		Közüvilágítás lámpatestek pótlás és rekonstrukció 193/2025 KT hat	5 000 000	5 000 000		0%
3		"Félkész ház" tervezési szerződés Szada Berek utca HRSZ 941/2	18 376 900	18 376 900	2 717 800	15%
4		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%
5		Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde Postaköz utca állagmegóvás tervezési szerződés	11 879 600	11 879 600		0%
6		Top Plusz belterületi közutak fejlesztése Ősz u.640 m szakasz korszerűsítés tervezése	2 374 900	2 374 900		0%
7		Ingatlanvásárlások	10 000 000	15 000 000	3 400 000	23%
8		Eszközbeszerzés	2 000 000	2 000 000	413 490	21%
9		Zöld kék infrastruktúra programterve infrastruktúra KEHOP pályázat koncepcióba	6 200 000	6 200 000		0%
10		"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%
11		Térinformatikai szoftver beszerzés Lechner alaptérkép	2 601 460	2 601 460		0%
12		HÉSZ módosítási eljárás megindítása	15 000 000	15 000 000		0%
13		Szadai Polgármesteri Hivatal	6 350 000	6 350 000	133 580	2%
14		Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	2 345 000	2 345 000	886 836	38%
15		Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	635 000	635 000	48 287	8%
16		Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	1 625 600	1 625 600	373 890	23%
17		Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	7 175 500	7 175 500	2 289 304	32%
18		Székely Betralan Óvoda- Bölcsőde hátsó játszóudvar kialakítása tartalékkal		99 000 000		0%
19		Székely Betralan Óvoda- Bölcsőde új Óvodai csoportszobába székek és asztalok Posta köz		647 700		0%
20		Garanciális visszatartás kazáncsere intézményekben			827 984	0%
21		MAGÁZ Kft gázelosztó vezeték beruházási ktg			749 300	0%
45						0%
		BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	96 513 960	201 161 660	14 440 471	7%

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 megkötésre került. A szerződés szerinti munkálatok jelenleg folyamatban vannak, a teljesítés és az ahhoz kapcsolódó elszámolás várhatóan a második félévben valósul meg.

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

- 2026. évi előirányzat: 18 376 900 Ft
- Teljesítés: 2 717 800 Ft

A Borfeum Kft.-vel korábban megkötött Tervezési és Felhasználási Szerződést a felek 2026.04.23-ai dátummal közös megegyezéssel megszüntették. A szerződés megszüntetéséig a módosított vázlattevé, valamint az építési engedélyezési tervdokumentáció elkészült. Az elkészült tervdokumentációk vonatkozásában az elszámolás megtörtént.

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 előirányzat: 11 879 600 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

Az állagmegóvási munkálatok kivitelezésére vonatkozóan ajánlatot kértünk, valamint szakértői egyeztetésre is sor került annak megállapítása érdekében, hogy a tervezett munkálatok megvalósítása műszakilag indokolt és szükséges-e. A kivitelezés megvalósításáról jelenleg további megbeszélések és egyeztetések vannak folyamatban, így annak szükségessége és végleges megvalósítása egyelőre nem tekinthető eldöntöttnek.

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: 3 400 000 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 is. Az ingatlan megszerzése az önkormányzati tulajdonviszonyok rendezését és a közlekedési célú terület biztosítását szolgálja.

Az ingatlanvásárlásokra fordított 3 400 000 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: 413 490 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 fémshékrény, 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 várhatóan a második félévben történik

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 előirányzat: 2 000 000 Ft
- Teljesítés: 0 Ft

A pályázat benyújtása megtörtént, azonban a pályázat nem részesült támogatásban. Ennek következtében a pályázathoz kapcsolódó előirányzat összege felszabadul, és az előirányzat megszüntetésre kerül.

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 könyvelése során azonban az előirányzat szerinti K6 rovat helyett K3 rovaton került elszámolásra, ezért a megfelelő rovatra történő könyvelési átvezetés történik.

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: 133 580 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére az első félév során informatikai eszközök 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 előirányzat: 2 345 000 Ft
- Teljesítés: 886 836 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, 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.

A fennmaradó előirányzat felhasználása a továbbiakban is a tényleges intézményi szükségletek figyelembevételével, a rendelkezésre álló forrásokkal való takarékos és felelős gazdálkodás mellett történik.

14. Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ

- 2026. évi előirányzat: 635 000 Ft
- Teljesítés: 48 287 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére az első félév során az intézmény működéséhez szükséges eszközök beszerzésére került sor. A beszerzések között szerepelt egy Yato lézeres távolságmérő (YT-731251), valamint egy TP-Link AX1500 típusú Wi-Fi router.

A beszerzett eszközök az intézmény mindennapi működését, a feladatellátás hatékonyságát, valamint az informatikai infrastruktúra megfelelő működését szolgálják.

15. Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha

- 2026. évi előirányzat: 1 625 600 Ft
- Teljesítés: 373 890 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére az első félév során a konyha és az étkeztetési feladatellátás zavartalan működéséhez szükséges eszközök beszerzésére került sor. A beszerzések között szerepelt egy Gorenje FHC42EAW típusú fagyasztóláda, egy Varpelev F típusú irodaszék, valamint három darab levehető ajtó, 640×600×440 mm méretű thermoláda.

A beszerzett eszközök az élelmiszerek megfelelő tárolását, szállítását és az étkeztetési feladatok biztonságos, hatékony ellátását, valamint az intézmény munkakörülményeinek javítását szolgálják.

A Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha 2026. július 31. napjával beolvadt a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központba. Az intézményi átszervezés következtében a korábban tervezett beruházások és beszerzési igények ártérítelésre kerültek. Ennek megfelelően a fennmaradó beruházási előirányzat felhasználása a 2026. év második felében, az új szervezeti keretekhez és a ténylegesen felmerülő szükségletekhez igazodva történik.

16. Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár

- 2026. évi előirányzat: 7 175 500 Ft
- Teljesítés: 2 289 304 Ft

A 2026. évre tervezett beruházási előirányzat terhére az első félév során 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 fajták 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 beruházás megvalósítására irányuló közbeszerzési eljárás megindult. A támogatói okirat szükséges módosítása az illetékes minisztériummal megtörtént. Jelenleg a közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódó szerződéskötési moratórium van folyamatban. A moratórium lejártát követően a kivitelezési szerződés aláírására, majd a kivitelezési munkálatok megkezdésére kerül sor.

18. Székely Bertalan Óvoda- Bölcsőde új Óvodai csoportszobába székek és asztalok Posta köz

- 2026. évi módosított előirányzat: 647 700 Ft
- Teljesítés: 647 700 Ft

A beszerzés az első félév lezárását követően megtörtént.

19. 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.

20. 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.

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 belülré és államháztartáson kívülré teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatos kiadásokat.

Az egyéb felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 67 718 294 Ft volt, amely a módosítás után 63 718 294 Ft-ra csökkent. Az első félévben ezen a rovaton teljesítés nem történt.

A módosított előirányzat 4 000 000 Ft-tal alacsonyabb az eredeti előirányzatnál. A 0%-os első félévi teljesítés 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 második felében kerül sor, a kapcsolódó kötelezettségek esedékessége és az önkormányzati döntések függvényében.

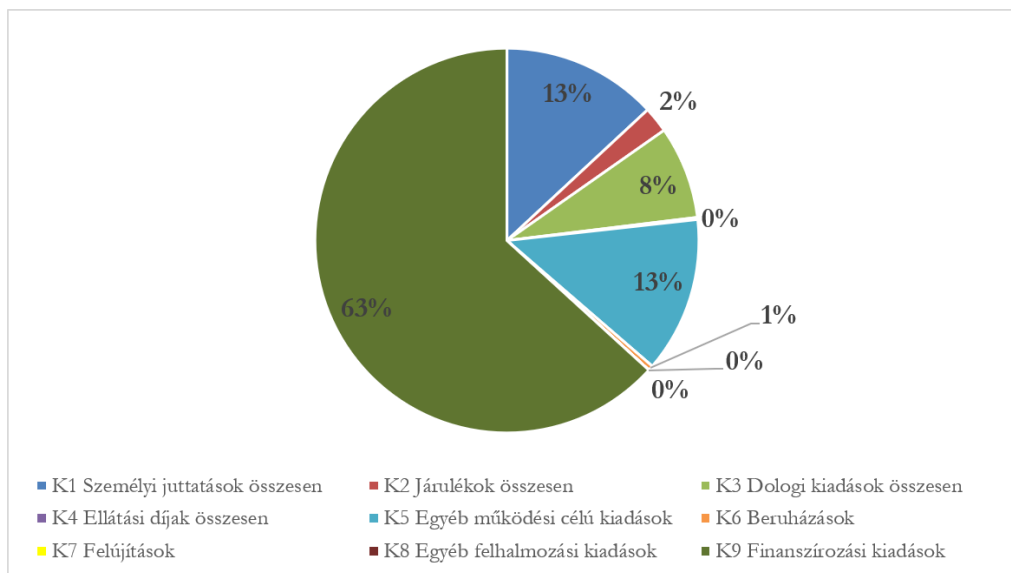
9. Finanszírozási kiadások (K9)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelek visszafizetését (ilyen nincs) törlesztő részleteit, a megelőlegező állami támogatások visszafizetését, értékpapírok vásárlását pénzeszközök betétként történő elhelyezése.

A finanszírozási kiadások eredeti előirányzata 32 110 523 Ft volt. A módosított előirányzat jelentős mértékben, 2 107 110 523 Ft-ra emelkedett. Az első félévben a teljes összeg, azaz 2 107 110 523 Ft kifizetésre került, így a teljesítés 100%-os.

A módosított előirányzat jelentős növekedése és a teljes összeg első félévi teljesítése alapvetően meghatározza az önkormányzati kiadások összesített teljesítési arányát. A finanszírozási kiadások egyszeri vagy egy adott időpontban esedékes tételei miatt a 100%-os teljesítés nem hasonlítható közvetlenül a folyamatosan felmerülő működési kiadások teljesítéséhez.

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



szerint alakultak.

4. sz. ábra: Kiadási teljesítések, 2026.01.01-2026.06.30. (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	6 804 752	-517 209 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	8 638 515 070	9 751 747 193	+1 113 232 123 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	9 761 562 945	+1 112 714 914 Ft
6	B. Forgóeszközök	5 584 831	2 248 061	-3 336 770 Ft
7	C. Pénzeszközök	533 142 548	924 998 078	+391 855 530 Ft
8	D. Követelések	495 144 901	1 270 607 350	+775 462 449 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	444 000	-16 779 047	-17 223 047 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	4 224 882	1 799 456	-2 425 426 Ft
11	ESZKÖZÖK	9 687 389 193	11 944 436 843	+2 257 047 650 Ft
12	G. Saját tőke	8 299 769 999	10 467 837 542	+2 168 067 543 Ft
13	H. Kötelezettségek	281 037 681	367 564 818	+86 527 137 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	1 106 581 513	1 109 034 484	+2 452 971 Ft
16	FORRÁSOK	9 687 389 193	11 944 436 844	+2 257 047 651 Ft

4. Összegzés:

Az I. félévi gazdálkodási adatokról szóló tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények pénzforgalmi adatait.

A féléves költségvetési tájékoztatót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves tájékoztató tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2026. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tény-adatokat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2026-ben is alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2026. első félévi gazdálkodás során is nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2026. I. félévi költségvetés beszámolójának megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Az előterjesztés melléklete:

az Önkormányzat 2026. I. félévi gazdálkodásról szóló kimutatás (1-17. sz. melléklet)

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2026.(IX.23.) KT-határozat

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

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Szada, 2026. szeptember 11.

Pintér Lajos
polgármester