



BALATONALMÁDI VÁROS POLGÁRMESTERE

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.

+ 36 88 542 410

polgarmester@balatonalmadi.hu

Szám: 3/10-3/2026.

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes.


jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. szeptember 24-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2015. évet megelőzően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozása (a továbbiakban: Áht.) alapján a **polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig**, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztattatta a Képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazta a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény azonban hatályon kívül helyezte az Áht. fent említett szabályozását.

Ennek ellenére szükségesnek tartom az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről tájékoztatni a Képviselő-testületet az előző évek gyakorlata szerint.

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetését a 8/2026. (II.26.) önkormányzati rendeletével fogadta el (6 232 425 739 Ft összeggel).

A 2026. évi költségvetési rendeletet **módosította a 19/2026. (VI.25.) önkormányzati rendelet**, amely alapján a 2026. évi költségvetés főösszegét érintő előirányzat változás + 770 076 863 Ft volt, így a költségvetés főösszege **7 002 502 602 Ft-ra** emelkedett.

A költségvetési rendelet módosítással a 2025. évi maradvány elszámolásának eredményeként +722 699 740 Ft-tal, míg az egyéb módosítások eredményeként +47 377 123 Ft-tal emelkedett a 2026. évi költségvetés fő összege.

Az utolsó (június havi) költségvetési rendelet-módosítás óta eltelt időszakban változások történtek a központi intézkedések hatására, amelyek beépültek az önkormányzat módosított előirányzataiba (rendeletmódosítás nélkül átvezethető). A változások hatására a költségvetési **főösszeg +3 823 947 Ft-tal emelkedett, így a 2026. évi költségvetés főösszege 7 006 326 549 Ft-ra emelkedett.**

A központi intézkedés hatására történt változások, amelyek beépült az önkormányzat módosított előirányzatába (rendeletmódosítás nélkül átvezethető) - bevételi és kiadási előirányzat emelkedést eredményeztek az alábbiak szerint:

Bevételek

- Elszámolásból származó bevételek

+ 3 482 160 Ft

Finanszírozási bevételek	
Államháztartáson belüli megelőlegezések	+ 341 787Ft
Bevételi ei változás:	+ 3 823 947 Ft
Kiadások	
Finanszírozási kiadások:	
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	+ 341 787 Ft
Tartalékok	
Általános tartalékok	+ 3 482 160 Ft
Kiadási ei változás:	+ 3 823 947 Ft

2026. I. félévi költségvetés végrehajtása:

Bevételi előirányzatok teljesítése (4. és a 6. melléklet)

A költségvetési előirányzatok terhére a pénzforgalmi bevétel 2 040 377 817Ft (az előző év azonos időszakában ez **2 011 366 419** Ft) volt, mely a módosított előirányzathoz képest 44,9%-os (múlt évben 47,4%) teljesítést mutat.

A százalékos bevételi előirányzat teljesítése bevételi nemenként eltérő.

Az önkormányzati működési célú költségvetési támogatása az 1 540 206 098 Ft összegű (előző évben 1 279 661 787 Ft) módosított előirányzattal szemben 817 830 357 Ft összeggel (előző évben 675 668 620 Ft) 53,1%-on teljesült. Itt szerepelnek a költségvetési törvény szerinti általános és ágazati célú támogatások, az egyéb kiegészítő támogatások, valamint az elszámolásból származó bevételek finanszírozásai.

Az önkormányzati felhalmozási célú költségvetési támogatása jogcímen önkormányzatunknál 2026. évben bevétel nem realizálódott (előző év azonos időszakában sem realizálódott).

Az egyéb működési célú támogatások bevételeinek teljesülése a módosított előirányzathoz képest átlagosan 51,2%-os (előző évben 52,7%-os volt). A tervezett bevételek közül a közfoglalkoztatás támogatása és a NEAK támogatás az I. félévben az időarányosnál alacsonyabb összeggel realizálódott.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei az I. félévben a módosított 3 981 467 Ft bevételi előirányzathoz képest 100 %-kal, 3 981 467 Ft összeggel teljesültek (előző évben szintén 100%-kal, de magasabb összeggel, 39 913 310 Ft felhalmozási célú támogatás nem realizálódott).

A 2026. I. félévében az alábbi projektekkel összefüggő bevételek realizálódtak:

- TOP Plusz 3.3.2-21 "Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése"/demens feladat-ellátás: 2 9763 167 Ft összegben,
- 1595/2025. (XII.31.) Korm. határozat alapján területfejlesztési célú forrás (eszközbeszerzés) 1 008 300 Ft összegben.

Múlt évben az alábbi projekttel összefüggő bevételek realizálódtak:

- TOP Plusz 2.1.1-21 Egészség ház energetikai korszerűsítése: 5 506 110 Ft összegben,
- LEADER VP6.19.2.1.7.2.17 Magtár mobil lelátó, színpad megvalósítása: 34 407 200 Ft összegben.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen – előző évhez hasonlóan - bevétel nem került tervezésre, illetve nem is realizálódott bevétel.

Az önkormányzat közhatalmi bevételei 44,1 %-os (múlt évben 46,1%) teljesítést mutatnak.

A Képviselő-testület a 2025. november 27-i ülésén elfogadta a helyi adókról szóló 32/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet módosítását, mely három adónemnél tartalmaz változást.

Az **építményadó** tekintetében a korábban a földrajzi elhelyezkedés alapján differenciált építmények - lakások, üdülők és a hozzájuk tartozó garázsok, gépjárműtárolók - esetében a II. övezetben az adó mértéke a korábbi évi 1.250 Ft-ról 1.490 Ft-ra emelkedett négyzetméterenként.

A lakás céljára használt lakások és a hozzájuk tartozó garázsok, gépjárműtárolók esetében az adó évi mértéke 300 Ft/m²-ről 355 Ft/m²-re emelkedett.

A **telekadó esetében** a korábban földrajzi elhelyezkedés és területnagyság alapján differenciált telkek esetében az I. övezetben elhelyezkedő telkek esetében az adó mértéke 365 Ft-ról 445 Ft-ra, a II. övezetben elhelyezkedő, 7.000 m² területet meg nem haladó telkek esetében 200 Ft-ról 240 Ft-ra változott négyzetméterenként.

Az **idegenforgalmi adó** mértéke vendégéjszakánként 710 Ft-ról 790 Ft-ra emelkedett.

A 2026. évre tervezett adómérték változások az építményadó esetében 95 millió Ft, a telekadó esetében 23 millió Ft, az idegenforgalmi adó esetében 20 millió Ft adóbevételi többletet, összesen 138 millió Ft többlet realizálódása várható a 2026. évi költségvetésünkben. Iparűzési adó tekintetében 15 millió Ft többlet bevétel realizálódásával terveztünk a költségvetésben.

A tervezett adóbevételek teljesüléséhez végrehajtási cselekmények elvégzése szükséges, melyre az év utolsó negyedében kerül sor.

A vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó), valamint a termékek és szolgáltatások adói (idegenforgalmi adó, iparűzési adó) összesen 1 411 000 eFt (múlt évben 1 258 000 eFt) nagyságban terveztük a helyi adókat szabályozó önkormányzati rendelet hatályos rendelkezései, az elkészített kivetési állományok, a 2025. évben ténylegesen befolyt bevételek, a záraskor fennálló hátralék- és túlfizetés állományainak figyelembevételével. Az emelkedés 153 000 eFt.

Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül a **vagyoni típusú adók - az építmény és a telekadó** - teljesülése 47,9 % (előző évben 49,9 % volt). A költségvetési év I. félévében befolyt építmény és telekadó **bevétel összege (362 732 345 Ft) közel 44 millió Ft-ot meghaladó összeggel magasabb**, mint az előző év azonos időszakában befolyt adó bevétel (319 150 697 Ft). Ugyanakkor az építményadó esetében az előző évihez képest 95 millió Ft-tal, a telekadó esetében 23 millió forinttal több bevétel került tervezésre; az építményadónál 589 000 000 Ft, a telekadónál 168 000 000 Ft, az előző évhez képest összesen **118 millió forinttal több bevétel került tervezésre**. Az előző évhez képest **adómérték emelésre az előzőekben ismertetettek szerint került sor**. Ezen kivetéses adók esetében, ahol az éves adót két egyenlő részletben kell megfizetni, a 2026. I. félévre teljesített összes befizetések összege átlagosan 50 %-nál alacsonyabb teljesítést mutat (47,9 %). Amennyiben azonban külön-külön adónemenként is vizsgáljuk a befizetéseket, látható, hogy az építményadó esetében a teljesítés 46,9 %, míg a telekadó esetében 51,4 %.

A **termékek és szolgáltatások adói** közé sorolt gépjárműadó bevétellel már 2021. évtől nem számolhatunk.

Az **idegenforgalmi adóbevétel** nagy része a nyári szezonban realizálódik. Az adózóknak a tárgyhónapot követő hónap 15-ig kell bevallást benyújtaniuk és a beszedett adót befizetniük.

A költségvetési év I. félévében befolyt idegenforgalmi adóbevétel összege **34 415 712 Ft**. A múlt év azonos időszak bevétele 32 535 760 Ft volt. E bevétel tekintetében az előző évhez képest a leírtak alapján **20 millió forinttal több, 144 000 000 Ft bevétel került tervezésre**. Ezen adónem esetében a helyi adórendelet szerint vendégéjszakánként 710 Ft-ról 790 Ft-ra emelkedett.

A költségvetési év I. félévében befolyt **iparűzési adó bevétel (224 861 302 Ft) összege 3,5 millió forinttal több**, mint az előző év azonos időszakában befolyt adó bevétel (221 372 331 Ft). E bevétel tekintetében **az előző évhez képest 15 millió Ft-tal több, 510 000 000 Ft bevétel került tervezésre**, figyelemmel a 2025. évben befolyt bevételre is, mely 504 616 230 Ft volt.

Az iparűzési adó bevétel teljesülése 2026. év I. félévben 44,1 %-os volt (múlt évben 44,7 %). Tapasztalati adatok alapján általánosságban elmondható, hogy az iparűzési adó nagyobb hányada mindig az év második felében realizálódik, a tervezett bevétel teljesülésével tervezünk.

A féléves bevételek összehasonlíthatóságát torzítja az iparűzési adó, melynek összege nem minden esetben azonos mindkét félévben. Az adóbevétel meghatározó része a „nagy” vállalkozásoktól származik, melynek összegét befolyásolja a vállalkozások életében bekövetkező változások.

Az **egyéb közhatalmi bevételek** közé sorolt bevételek 19 626 000 Ft összegű előirányzatához képest a teljesítés összege 9 348 557 Ft, amely 47,6% -os teljesítést mutat (előző évben 93,1%) Adókhöz kapcsolódó bírság bevétel I. félévben 187 184 Ft összegben realizálódott, a késedelmi és önellenőrzési pótlék a tervezett 5 000 000 Ft-tal szemben 1 455 299 Ft összegben teljesült. A talajterhelési díj teljesülése - mely a Környezetvédelmi Alap bevételét képezi – 1 640 300 Ft a tervezett 2 000 000 Ft-hoz képest. Megjegyzést igényel, hogy útbontásból összefüggő bevétel 1 226 536 Ft értékben, egyéb bírságból származó bevétel 460 000 Ft értékben, míg közterülethasználattal összefüggő bevétel 2 639 058 Ft értékben realizálódott. E bevételek között szereplő házasságkötés díja 1 738 000 0 Ft összeggel realizádott a tervezett 2 926 000 Ft-tal szemben.

A működési bevételek 18,7 %-kal (múlt évben 38,2%-kal) teljesültek 2026. június 30-ig. A bevételeken belül az önkormányzati feladatok és az intézmények bevételei eltérő teljesítést mutatnak.

Az **Önkormányzat** gazdálkodási körébe tartozó feladatok bevételeinek átlagos teljesülése 16,4% (múlt évben 31,7% volt).

A város- és községgazdálkodási máshova nem sorolható szolgáltatások (066020 COFOG) módosított bevételi előirányzatai (3 732 000 Ft) között szerepel a tovább számlázásra kerülő vagyonbiztosítás díja (1 700 000Ft), valamint Oroszlány Város Önkormányzata településrendezési szerződés alapján fizetett költségtérítése (2 032 000 Ft).

A módosított előirányzatokkal szemben az I. félévben Oroszlány Város Önkormányzata fizetett költségtérítése 2 032 000 Ft volt, ügyvédi munkadíjjal összefüggően realizálódott egyéb költségítérítés 731 200 Ft összegben, illetve egyéb bevételek összege mindösszesen 434 089 Ft összegben realizálódott (továbbszámlázott díj, szolgáltató részéről előző időszakra vonatkozó visszautalt díj, kauciói elszámolása, késedelmi kamat). Mindösszesen 3 197 289 Ft összegben realizálódott bevétel 85,7 %-os teljesítés mellett..

Az állami vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350 COFOG) teljesítése 92,0 % (előző évben 8,0 %). E feladaton került tervezésre a Pannóniai Művelődési Központ és Könyvtár épületében lévő bérleménnyel (Átkelés Kft) kapcsolatos bérleti díj (4 151 eFt), az ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA bevétel összege (7 311 eFt), mindösszesen 11 462 eFt összegben.

A bérleti díjakkal összefüggően 3 440 eFt bevétel (melyből a Pannóniai Művelődési Központ és Könyvtár épületében lévő bérleményekkel kapcsolatos bérleti díj 2 765 eFt), a Mátyás király u. 27. sz. alatti ingatlanértékesítés után felszámított ÁFA bevétel 6 780 eFt és egyéb bevétel 331 eFt összegben, mindösszesen 10 551 eFt összegben realizálódott.

2026. évben a **„900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek”** feladaton került tervezésre az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításából (betétlekötés, értékpapírok) várható 31 500 eFt összegű bevétel, mellyel összefüggően 24 518 eFt bevétel realizálódott betétlekötésből az I. félévben..

A **szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladat (081061 COFOG)** tervezett működési bevétele éves szinten mindösszesen 599 422 920 Ft összegben került tervezésre, mivel a 2026. évi költségvetés elfogadását követően született meg a Képviselő-testület döntése arra vonatkozóan, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő strandok a Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban Községi Kft) részére vagyonkezelésbe adásra kerülnek 2026. április 1. napjával. A bevételek teljesülése 39 581 705 Ft, amely 6,6 %-os teljesítést jelent. A bevételek között bruttó 24 130 eFt összegű vagyonkezelési díj, bruttó 11 821 eFt összegű bérleti és továbbszámolt közüzemi díjból származó bevétel, 3 500 eFt összegű biztosítási káreseményhez kapcsolódó bevétel, valamint 131 eFt összegű egyéb bevétel realizálódott.

Megjegyzést igényel, hogy a 2026. évi költségvetésben a strandi tevékenységgel összefüggően éves szinten tervezett bevételek mellett a költségvetésben a strandi működési és felhalmozási kiadások is éves szinten kerültek tervezésre.

A 2026. évi tényleges strandi bevételek és kiadások figyelembevételével a 2026. évi költségvetés során szükséges a strandi bevételi és kiadási előirányzatok teljesítési szintre történő módosítása, csökkentése.

Az intézményi gyermekétkeztetés (096015 COFOG) feladat a Balatonalmádi Városgondnokság 2025. december 31. napjával történő megszűnésével az Önkormányzat feladatát képezi 2026. január 1-től. E feladaton tervezett 147 269 000 Ft tervezett bevétellel szemben 60 553 310 Ft bevétel realizálódott, mely 41,1%-os teljesítést mutat. Megjegyzést igényel, hogy már a II. félévben realizálódott 25 millió Ft-ot meghaladó ÁFA visszatérülés összege a teljesítés mértékének emelkedését eredményezi.

„MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. áramdíj továbbszámolása” megnevezéssel került tervezésre összesen 82 550 000 Ft bevétel (ezzel megegyező összegű működési kiadás). A tervezés összefüggésben van azzal, hogy a Balatonalmádi Városgondnokság (a továbbiakban: Városgondnokság) 2025. december 31. napjával történő megszüntetésével a költségvetési szerv városüzemeltetési és vagyongazdálkodási feladatai a Községi Kft. feladatkörébe kerültek vagyonkezelési, közfeladatellátási és üzemeltetési feladatként. A feladatellátással kapcsolatos 2026. évre vonatkozó villamosenergia szolgáltatást még 2025. évben a Városgondnokság közbeszerzési eljárás keretében szerezte be. A közbeszerzési eljárás eredményeként a Városgondnokság és a szolgáltató (MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.) által megkötött szerződést 2026. január 1. napjától kezdődően csak Balatonalmádi Város Önkormányzata nevére lehetett átruházni. Az említettek okán a szolgáltatótól beérkező számlák kifizetését követően a számlák többségében továbbszámolásra kerülnek a Községi Kft. felé.

2026. évben 2 837 748 Ft összegben realizálódott bevétel. 2026 II. félévben további bevételek realizálódása várható

„Balatonalmádi Városgondnokság 2025. évi bevételek” megnevezéssel a 2026. évi költségvetés módosított bevételi előirányzata 2 451 435 Ft, a teljesítés 2 531 054 Ft, mely 103,2 %-os teljesítést mutat. E soron a megszüntetésre került Városgondnokság 2025. évre vonatkozó bevételei szerepelnek, melyek 2026. évben az Önkormányzatnál realizálódtak.

A **Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal** (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) bevételeinek teljesülése a tervezett 4 422 000 Ft-hoz képest 2 276 852 Ft, amely 51,5%-os teljesítést mutat (előző évben 54,9% volt).

E bevételek között kerültek tervezésre a házasságkötésből és a továbbszámolt kiadásokból származó bevételek.

A Városgondnokság 2025. december 31. napjával történő megszüntetését követően a gazdálkodó szervezet feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el. A változás eredményeként a költségvetési szervek (Polgármesteri Hivatal kivételével) **„Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal gazdálko-**

dási körébe tartozó intézmények” megnevezéssel szerepelnek a 2026 évi költségvetésben.

A Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó intézmények átlagosan az időarányos teljesítésnél magasabb teljesítést, 53,7%-ot (múlt évben a teljesítés 51,9%) mutat. Az időarányos szintnek megfelelő teljesítés látható az intézményeknél a Balatonalmádi Rendelőintézet kivételével.

Az **Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsőde** bevételei 52,0%-kal teljesültek, míg a múlt évi I. féléves teljesítés 56,9 % volt. Az óvodai gyermekétkeztetési feladaton 54,4 %-os a teljesítési adat, de ezen a feladaton nem az időarányos teljesítés az elvárt (múlt évben 59,7%-os teljesítés volt látható). A bölcsődei gyermekétkeztetési feladat bevételei az előirányzathoz viszonyítva 64,4 %-ra teljesültek (múlt évben 58,8% volt). A felnőtt étkeztetési feladaton az első féléves teljesítés 34,5 %-ot mutat, a szociális étkezőként adott szolgáltatás 36,7 %-os teljesítésű, a két feladat együtt 35,4 %-on áll (múlt évben ilyenkor a két feladaton együtt 48,1 % volt).

A teljesítési adatok alakulását a gyermekétkeztetési területeken befolyásolja az ingyenes étkezők aránya, a kintlévőségek nagysága, illetve az óvodai ellátásnál az új tanévben várható gyermeklétszám, mely tényezőt a költségvetés tervezésekor már figyelembe vette az intézmény. Továbbá július hónapban a szolgáltatás minden évben visszaesik, augusztus hónapban a leállás miatt csak pár napra korlátozódik, így nem az időarányos teljesítés az elvárt.

Az intézmény tervezett terembérleti díj bevételeket, melyeket az intézmény területén különórát tartó vállalkozók fizetnek meg havi igénybevétel alapján. A tervezett 768 eFt az első félévben már 110,6 %-ra teljesült (múlt évben az akkor tervezett 375 eFt-hoz képest 106,0 % teljesült az első félévben).

A Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár első féléves működési bevételei az időarányos bevételeket meghaladva, 65,9%-ra (előző év azonos időszakában időarányostól elmaradva 41,8%-ra) teljesültek. Említést igényel, hogy az intézményi egységek közül a könyvtári működésből származó bevételek 34,4 %-os (múlt évben 38,2%-os volt) teljesítést mutatnak, illetve az újságkiadás-sal kapcsolatos bevételek csak 109,3%-on (múlt évben 29,0% volt) állnak.

A Kolostor és Magtár épületek üzemeltetéséből származó bevételek múlt évben 38,5%-os teljesítést mutattak, 2026. évben az említett ingatlanok hasznosításával kapcsolatos feladat a Községi Kft-hez került.

A Városház tér ingatlan hasznosításából származó bevételeknél 10 287 eFt-os előirányzat mellett 74,2%-os (múlt évben ilyenkor 10 476 eFt-os előirányzat mellett 48,2%-os) teljesítést, a vörösbereinyi művelődési ház hasznosításánál 82,6%-os (múlt évben ilyenkor 8,3%), a Leader-ház hasznosításából származó bevételek 40,9 %-os (múlt évben 39,3%) teljesítést láthatunk.

A Balatonalmádi Rendelőintézet intézménynél a tervezett 9 360 000 Ft bevételi előirányzattal szemben 3 770 311 Ft bevétel realizálódott, mely 40,3 % -os teljesítést mutat. További bérleti díjból és költségtérítésből származó bevételek összege II. félévben várhatóan a bevételek emelkedését eredményezi.

A felhalmozási bevételek között az ingatlanok értékesítése bevételeként a 2026. évi költségvetésben az alábbi ingatlanok értékesítésével összefüggően összesen nettó 27 096 504 Ft összegű ingatlanértékesítéssel terveztünk az alábbi ingatlanok tekintetében:

- Mátyás király u. 27 ingatlan értékesítése: nettó 25 110 000 Ft,
- Csalogány u. (3932 hrsz) alatti ingatlan értékesítése: nettó 1 986 504 Ft,

A tervezett bevételi előirányzattal szemben 2026. I. félévben a Mátyás király u. 27. sz. alatti ingatlan értékesítésével összefüggően nettó 25 110 000 Ft bevétel realizálódott.

E bevételek között a Polgármesteri Hivatalban **eszközértékesítésként** 395 000 Ft bevétel került tervezésre, mellyel összefüggően 430 000 Ft bevétel realizálódott.

Egyéb működési célra átvett bevételként a 2026. évi költségvetés 12 200 000 Ft összegű módosított előirányzatot tartalmaz, míg a teljesítés összege 16 297 270 Ft az alábbi bevételek realizálódása alapján:

- Veszprém-Balaton 2023 Zrt.: Sportrégió rendezvény 2026.(ÖNK) : 11 200 000 Ft
- Veszprém-Balaton 2023 Zrt.: Sportrégiója 2026.(PMKK): 4 000 000 Ft
- Szabadidősport Országos Szövetsége: Mozgás Éjszakája 2026: 1 000 000 Ft
- Györgyi Dénes Alapítvány (támogatás visszautalás): 97 270 Ft

Egyéb felhalmozási célra átvett bevételként a 2026. évi költségvetés 24 800 000 Ft összegű módosított előirányzatot tartalmaz, míg a teljesítés összege 4 800 000 Ft az alábbi bevétel realizálódása alapján:

- Veszprém-Balaton 2023 Zrt.: Sportrégió rendezvény 2026.(ÖNK) : 4 800 000 Ft

Említést igényel, hogy a Délker Kft 20 000 000 Ft összegű fejlesztési célú hozzájárulása 2026 augusztus hónapban realizálódott.

A finanszírozási bevételek

Az előző évi **költségvetési maradvány igénybevétel** teljesítése felhalmozási, működési és finanszírozási célra összesen 1 762 731 675 Ft (előző évben 1 728 359 852 Ft volt).

A 2026. évi finanszírozási bevételek között az értékpapírok bevételei között 700 000 000 Ft bevétel az eredeti előirányzatok között tervezésre került, mellyel szemben 2 200 000 000 Ft összegben bevételekötéssel összefüggően realizálódott bevétel.

Állami támogatás megelőlegezés címen önkormányzatunk 1 940 914 Ft összegű támogatást kapott a 2026. évi közfoglalkoztatás finanszírozásával összefüggően.

Önkormányzati szinten **az intézményfinanszírozás bevétele összesen 831 002 748 Ft** volt, amely bevételi összeg a 11. mellékletben látható. Ezzel megegyező összegben jelentkezett **az intézményfinanszírozás kiadás** összeg (mindösszesen 831 002 748 Ft), amely kiadási összeg szintén a 11. mellékletben látható.

Kiadási előirányzatok felhasználása:

Folyó (működési) kiadások: (5. és a 7. melléklet)

Az Önkormányzat egészénél a **működési célú kiadási előirányzatok 40,0%-kal teljesültek** (2025. évben 39,0 %).

Ezen belül kiadási nemenként történő teljesülés az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|---|-------|
| - személyi juttatás | 42,7% |
| - munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó | 43,7% |
| - dologi kiadások | 33,6% |
| - ellátottak pénzbeli juttatásai | 24,1% |
| - elvonások, befizetések | 71,1% |
| - működ. átad. pénzeszköz, támog.ért.kiad. | 50,0% |

A **személyi kiadások** az önkormányzat egészére vonatkozóan átlagosan 42,7%-kal teljesültek.

Az **Önkormányzat feladatai és a Polgármesteri Hivatal** esetében a személyi kiadási előirányzat teljesülése az időarányosnál alacsonyabb. Az Önkormányzat feladatai esetében átlagosan 29,4% (előző évben 31,1 % volt), míg a Polgármesteri Hivatal esetében átlagosan 45,1% (előző évben is 41,9% volt) a kiadások teljesülése. A személyi kiadások a **Balatonalmádi**

Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó intézményeknél átlagosan 44,4%-kal teljesültek (előző évben 45,3 % volt).

Az **Almádi Magocska Óvoda és Bölcsőde személyi juttatásainak alakulása** 47,4 % (múlt évben 49,5 %). Az intézménynél minden évben jelentős a betegszabadságok és táppénzes napok száma, ami a személyi juttatásoknál megtakarítást eredményez. Az intézménynél júliusi teljesítésként kerül elszámolásra az éves cafetéria keret, illetve több, második félévben várható kifizetés is befolyásolja a teljesítési szintet.

A **Pannónia Művelődési Központ és Könyvtár** előirányzat teljesítése is az időarányosnál magasabb, 52,8% (múlt évben ilyenkor 42,7%). A személyi kiadások teljesítésére vonatkozóan emelkedő hatást eredményezett az a körülmény, hogy a 2025. december havi személyi juttatások összege a 2026. évi kiadások között jelentkezik, és a kapcsolódó december havi munkavállalói létszám ekkor magasabb volt, mint a 2026. január 1-től engedélyezett létszám.

A **Balatonalmádi Rendelőintézet** előirányzat teljesítése is az időarányosnál alacsonyabb, 34,1% (múlt évben ilyenkor 38,1%). A személyi kiadások teljesítését befolyásolta az a körülmény, hogy a szakellátás néhány területén a költségvetésben biztosított álláshelyek betöltése nem, vagy csak részben valósult meg. 2026. II. félévben az álláshelyek betöltése, illetve a kiadások teljesülése emelkedő tendenciát mutat.

A **dologi kiadások** az önkormányzat egészére vonatkozóan átlagosan 33,6%-kal (előző évben 34,9%-kal) teljesültek.

Az **Önkormányzat feladatai esetében** átlagosan 27,9% (előző évben 19,6%), míg a **Polgármesteri Hivatal** esetében átlagosan 43,0% (előző évben 38,8%) a kiadások teljesülése.

Az önkormányzat feladati között szereplő szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás feladat (081061 COFOG) dologi kiadásainak teljesülése 8,7% (előző évben 15,8%) volt. Az alacsonyabb teljesítés magyarázata a már említettek alapján az, hogy a Képviselő-testület döntése alapján a strandok a Községi Kft részére vagyonkezelésbe adásra kerültek 2026. április 1-től. A teljes évre tervezett kiadási előirányzata 2026. évben csökkentésre kerül majd a teljesítési szintre.

Számos, további önkormányzati feladat esetében a kiadások teljesülése az időarányosnál jóval alacsonyabb értéket mutat, mivel e feladatok kiadásainak többége a II. félévre húzódtak át

- „Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása” köztisztaság feladata – 051030 COFOG,
- Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások – 066020 COFOG,
- Hajléktalanok átmeneti ellátása – 107013 COFOG,
- MVM Next Energiakereskedelmi Zrt villamosenergia áramdíj kiadása,
- projektek, pályázati támogatások.

Említést igényel, hogy az önkormányzat feladatai között az **EU-s és hazai finanszírozású projektek** dologi kiadási előirányzatai mindösszesen 26 698 eFt-tal szerepelnek, a teljesítés 1 397 eFt, amely 5,2%-os teljesítést jelent (előző évben 16,3% volt).

A **Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó intézmények** dologi kiadásainak együttes teljesülése átlagosan 45,4% (előző évben 42,6%).

Az **Almádi Magocskák Óvoda és Bölcsődénél** a dologi kiadások teljesítése 45,5%-os (múlt évben ilyenkor: 51,7 % volt) A teljesítési adaton belül a közüzemi díjak kiadásai 54,4%-ra teljesültek (múlt évben 50,4% volt) intézményi szinten az eredeti előirányzathoz képest. Az étkezési feladatok dologi kiadásai 43,2 %-os teljesítést mutatnak (múlt évben 56,3% volt). A dologi kiadások

időarányos szinttől történő „elmaradása” mind a négy étkezési feladaton (óvodai/bölcsődei/munkavállalói/szociális étkezők) megfigyelhető.

A **Pannónia Múvelődési Központ és Könyvtárnál** a dologi kiadások az időarányos szintnél magasabb, a teljesítés 51,4% (múlt évben ilyenkor 40,1%).

A teljesítési adaton belül a Jégpálya 2025/2026. rendezvény dologi kiadásai 25 972 341 Ft összeggel (módosított előirányzattal megegyező összeggel) realizálódtak, illetve a Sportrégió 2026. rendezvény dologi kiadásai 3 215 540 Ft összeggel realizálódtak. Az említett tételek a kiadások teljesítésének emelkedését, a magasabb teljesítési szintet eredményezték.

A **Balatonalmádi Rendelőintézet** intézmény dologi kiadásai 36,1%-os teljesítés mutatnak az első félévben a pénzügyi teljesítés szerint (előző évben 39,9%-os volt).

A **működési célú támogatások államháztartáson belülre és államháztartáson kívülre kiadások** alakulását a 12. számú melléklet szemlélteti. A kiadások teljesülése a költségvetési év I. félévében **50,0%-os** (előző évben 50,5%-os volt).

Az **Önkormányzat feladatai ellátásának**, valamint a **költségvetési szervek** működtetésének pénzügyi akadályja nem volt.

Felhalmozási célú és finanszírozási kiadások: (9. melléklet)

A **beruházásoknál az 1 085 304 503 Ft-os** módosított előirányzattal szemben a teljesítés **145 571 776 Ft**, amely 13,4%-os (előző évben 10,3%-os) teljesítésnek felel meg.

Az alacsony teljesítésben jelentős szerepet, az önerős útépités, a csapadékvíz-elvezetés kivitelezése, költségvetési szervek eszközbeszerzései, a támfalszakasz építése, játszóterek bővítése, a közterületi fejlesztések megvalósítása, a közlekedés-fejlesztési, a balesetmegelőzési fejlesztések, a gyalogátkelőhely megvalósítása, a közterületi kamerarendszer kiépítése, az önkormányzati gépjárműbeszerzés, településrészek közösségi tervezése-fejlesztése, a Községi Kft. részére történő ázsios tőkeemelés, valamint az EU-s és hazai finanszírozású pályázatokkal és támogatásokkal kapcsolatos feladatok, ahol a kifizetések később realizálódnak majd.

A mellékletben szerepeltetett további beruházási feladatok jelentős része szintén a 2026. év II. félévében teljesül, vagy valószínűsíthetően a következő évre áthúzódik.

A **felújítási kiadásoknál a 392 160 825 Ft** módosított előirányzattal szemben a teljesült kiadások összege **11 941 760 Ft**, amely **3,0%-os (előző évben 3,4%-os volt) teljesítésnek felel meg.**

Az időarányosnál alacsonyabb teljesítésben jelentős szerepet tölt be a strandi felújítási feladatok, a támfalomlás elhárítása, járda-, és parkoló felújítások, az útfelújítás, a csapadékvíz-elvezetés felújítása, a közvilágítás felújítása, a lakás felújítások, a közterület-fejlesztés felújítási munkái, az önkormányzati lakások felújítása, valamint az EU-s és hazai finanszírozású pályázatokkal és támogatásokkal kapcsolatos feladatok, ahol a kifizetések később realizálódnak.

A felújítási feladatok jelentős hányadánál szintén a II. félévében várható a kiadások realizálódása vagy valószínűsíthetően a következő évre áthúzódik.

Az előzőekben leírtak alapján a strandi beruházási és felújítási előirányzatok módosítása, csökkentése szükséges a bevételi és működési kiadási előirányzatok csökkentése mellett.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre 37 525 772 Ft összegű módosított előirányzatot tartalmaz, mellyel szemben kifizetés **25 772 Ft** összegben történt a TFF-3.1.1-a-2025-00008 "Tourinform Iroda áthelyezése" projekttel összefüggően fel nem használt támogatás visszautalása jogcímen.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre kiadásokra a költségvetés **37 525 772 Ft összegű módosított előirányzatot tartalmaz, mellyel szemben 7 606 306 Ft kifizetés az alábbi célra történt:**

- az MLSZ részére a vörösberényi műfüves labdarúgó kispálya felújításához biztosítandó önrész kifizetése céljából.

A finanszírozási kiadásokon belül az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése - az előző évben jelentkező állami támogatás megelőlegezésével és a közfoglalkoztatás finanszírozásával összefüggően – 56 267 196 Ft volt.

A finanszírozási kiadások között szereplő **értékpapírok, betétlekötések kiadásai** 3 300 000 000 Ft értékben realizálódott.

Összességében az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi kiadásainak teljesítése a testületi döntések szellemében, az intézmények és feladatok részére biztosított előirányzatokon belül (a költségvetési rendelet szeptember havi módosításakor biztosítandó előirányzatok figyelembevétele mellett), többségében az előirányzatok időarányos felhasználásával történt.

A költségvetés biztonságos teljesülése érdekében további **visszafogott, takarékos és hatékony költséggazdálkodást és eredményes bevétel beszedést** kell végezni mind az intézményeknek, mind a hivatalnak. E mellett az elmaradó bevételek ellentételezésére a megfelelő források biztosítása szükséges.

A döntések meghozatalakor szükséges figyelembe venni a költségvetési egyensúly fenntarthatóságát.

Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi, valamint pénzügyi egyensúlyi helyzete

A Képviselő-testület az Állami Számvevőszék V-3129-021/2012. számú „Balatonalmádi Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről (43/4)” szóló jelentésében foglaltakra vonatkozó Intézkedési Tervet a 94/2012. (V.03.) önkormányzati határozat alapján fogadta el.

Az Intézkedési Tervben foglaltak alapján az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzetét mutatószámok alapján, - a folyó, a felhalmozási és finanszírozási - költségvetés adatainak elemzésével, valamint az adósságszolgálatát a Képviselő-testület részére be kell mutatni a gazdálkodás első félévi helyzetéről szóló tájékoztató keretében és a zárszámadási rendeletről szóló előterjesztésben. Továbbá be kell mutatni a gazdálkodás első félévi helyzetéről szóló tájékoztató keretében legalább három évre kitekintően a több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket évenkénti bontásban, célok szerint. A több éves kihatással járó döntésekből származó önkormányzati kötelezettségeket a 15. melléklet tartalmazza.

A zárszámadáskor számított, alkalmazott statikus mutatószámokat a 2026. június 30-i mérleg fordulónap adataira vonatkozóan is bemutatjuk jelen előterjesztésben.

Megjegyzést igényel azonban az a tény, hogy a félévi mutatószámok összehasonlíthatóságát az előző év-végi mutatószámokkal nehezíti az, hogy nem lezárt időszakról van szó és több torzító hatás befolyással van a mutatókra.

Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzete

Az önkormányzat vagyona 2026. június 30-ra az előző évhez (2025. december 31-i mérleghez) képest 629 148 eFt-tal, 3,9%-kal emelkedett. Ezen belül a befektetett eszközök volumene 59 933 eFt-tal, 0,4%-kal csökkent, az „egyéb” eszközök (készletek, pénzeszközök, követelések, értékpapírok, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, aktív időbeli elhatárolások) volumene 689 081 eFt-tal, 31,6%-kal emelkedett.

A befektetett eszközök összetételének és volumenének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019.12.31. %	2020.12.31. %	2021.12.31. %	2022.12.31. %	2023.12.31. %	2024.12.31. %	2025.12.31. %	2025.06.30. %	Index 2026/2025 %
Immateriális javak	0,1	0,1	0,04	0,06	0,10	0,10	0,16	0,20	129,7
Tárgyi eszközök	98,6	98,7	98,78	98,78	98,77	98,76	96,88	96,20	98,9
Befektetett pénzügyi eszközök	1,3	1,2	1,18	1,16	1,13	1,14	2,96	3,60	121,2
Összesen:	100,0	100,0	100,0	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	99,6

Az önkormányzatnál 2026. évben a befektetett eszközök állományán belül a tárgyi eszközök állományának aránya kis mértékben csökkent, a befektetett pénzügyi eszközök aránya emelkedett az immateriális javak emelkedése mellett. Az immateriális javak értéke emelkedett, a tárgyi eszközök értéke csökkent a befektetett pénzügyi eszközök emelkedő értéke mellett.

Az önkormányzatnál az eszközök fedezetét szolgáló források volumene és összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2019.12.31. eFt	2020.12.31. eFt	2021.12.31. eFt	2022.12.31. eFt	2023.12.31. eFt	2024.12.31. eFt	2025.12.31. eFt	2026.06.30. eFt	Index 2026/2025 %
Saját tőke	10 247 838	10 237 902	10 388 596	10 351 242	10 683 704	10 681 057	10 947 996	11 680 647	106,7
Kötelezettségek	282 950	209 291	178 749	141 197	383 404	254 598	175 679	203 594	115,9
Sajátos forrás oldali elszámolások, passzív időbeli elhatárolások	4 257 077	4 387 908	4 983 521	5 098 133	5 340 365	5 092 357	5 067 679	4 936 258	97,4
Összesen:	14 787 865	14 835 101	15 550 866	15 590 572	16 407 473	16 028 012	16 191 351	16 820 499	103,9

Az önkormányzat tárgyasult vagyonát a mérleg fordulónapján (2026.06.30) 69,4%-ban saját források fedezik (ez az arány az előző évben, 2025.12.31-én 68,9% volt).

Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének változását az alábbi mutatók is szemléltetik:

Megnevezés	2019.12.31. %	2020.12.31. %	2021.12.31. %	2022.12.31. %	2023.12.31. %	2024.12.31. %	2025.12.31. %	2026.06.30. %	Változás
Befektetett eszközök aránya (%)	81,5	86,7	86,4	87,5	85,0	86,4	86,5	82,9	-3,6
Saját tőke aránya (%)	0,693	0,69	0,668	0,664	0,651	0,666	0,676	0,694	+1,8
Tőkefeszültségi mutató (%)	2,8	2,0	1,7	1,4	0,036	0,024	0,016	0,017	+0,1
Likviditási ráta	9,6	9,3	11,7	13,6	6,4	8,5	12,3	13,9	+1,6
Likviditási gyorsráta	8,8	8,2	10,4	12,0	5,6	7,4	10,4	9,0	-1,4
Működés bizt.aránymut. (%)	85,1	79,6	77,3	75,9	76,6	77,1	78,2	83,7	+5,5

Az önkormányzatnál a befektetett eszközök aránya csökkent, a saját tőke aránya növekedett. A tőkefeszültségi mutató értéke kis mértékben emelkedett az előző évihez képest.

A működés biztonságának aránymutatója (saját tőke/befektetett eszközök) növekedett, ami azt mutatja, hogy a saját tőke állománya az előző évi állományhoz emelkedett, a befektetett eszközök állománya azonban csökkent.

Emelkedett a likviditási ráta (a forgóeszközök állományának emelkedése nagyobb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának emelkedése), a likviditási gyorsráta kis mértékben csökkent, mert a pénzeszközök állományának emelkedése kisebb mértékű volt, mint a kötelezettségek állományának emelkedése. Mindkettő mutató jónak mondható.

A kötelezettségek állománya 2025. december 31-i állománya 175 676 eFt-ról 2026. június 30-i állapot szerint 203 594 eFt-ra emelkedett, mely 15,9%-os emelkedést jelent. Az adatok alapján látható, hogy a költségvetési évben a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 28 172 eFt-tal emelkedett, a költségvetési évet követő kötelezettségek (többnyire szállítói kötelezettségek) állománya 71 756 eFt-tal csökkent, a kapott előlegek (kötelezettség jellegű sajátos elszámolások) összege 71 502 eFt-tal emelkedett.

Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzete az ismertetett mutatószámok tükrében jónak mondható. Az önkormányzatnak 2026. évben likviditási gondjai nem voltak.

2026. évben fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tettünk.

2026. I. félévben a Községi Kft. részére közfeladatellátás jogcímén 266 424 152 Ft, árszámok emelés jogcímén 87 953 000 Ft összegű utalás történt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló előterjesztést elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2026. szeptember 15.


Bercsenyi László
polgármester



Mellékletek:

1. Költségvetési mérleg
2. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
3. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
4. Bevételek
5. Kiadások
6. Költségvetési bevételek jogcímenként
7. Működési kiadások kiemelt előirányzatokként
8. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre és az egyéb államháztartáson kívülre történő támogatások
9. Felhalmozási célú költségvetési és finanszírozási kiadások
10. Gazdálkodási tartalék
11. Balatonalmádi Város Önkormányzata összes bevétele és kiadása kiemelt előirányzatokként
12. Az önálló címet viselő Önkormányzata összes bevétele és kiadása kiemelt előirányzatokként
13. Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal összes bevétele és kiadása kiemelt előirányzatokként
14. Balatonalmádi Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körébe tartozó intézmények összes bevétele és kiadása kiemelt előirányzatokként
15. Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
16. 2026. évi állami hozzájárulások, támogatások

A döntés meghozatala egyszerű többséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Regenyéné Király Andrea osztályvezető
Fehér Zsannett pénzügyi és számviteli ügyintéző
a Városi Kincstár pénzügyi és számviteli ügyintézői
közreműködésével

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság
Gazdasági Bizottság

Határozati javaslat

**Balatonalmádi Város Önkormányzata
Képviselő-testületének**

...../2026. (...) önkormányzati határozata

**Balatonalmádi Város Önkormányzata
2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről**

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő - testülete megtárgyalta a „Balatonalmádi Város Önkormányzata 2026. költségvetésének I. félévi teljesítéséről” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Balatonalmádi Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Bercsényi László polgármester

Hivatali felelős: Regenyéné Király Andrea osztályvezető

Balatonalmádi, 2026. szeptember 24.

Bercsényi László sk.
polgármester

Tárnoki Renáta Sára sk.
jegyző