SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

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

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.
Siófok, 2026.november 10.

Dr. Boda Zsuzsanna
jegyző

E L Ő T E R J E S Z T É S

Siófok Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2026. november havi rendes ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet III. negyedéves teljesítéséről

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Előkészítette: Közgazdasági Osztály

Tárgyalja: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá az Önkormányzat 2026. évi költségvetését, mely módosításával együtt képezi a gazdálkodás alapját.

A költségvetési év szeptember 30-án indokolttá vált, hogy a Képviselő-testület tájékoztatást kapjon az Önkormányzat gazdasági helyzetéről. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és teljesítésük, valamint a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények teljesítési adatait.

A beszámolót a mellékletben fellelhető segédtáblákból, illetve ezek analitikájából készítettük el. A beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat, a teljesítést, illetve a teljesítés százalékos arányát is. Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2026. szeptember 30-i fordulónappal hasonlítják össze a tervet és a tényadatokat.

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

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény	Teljesülés %-ban
Önkormányzatok működési támogatásai	3.321.887.635	3.460.924.165	2.686.967.933	*77,64%*
Felhalmozási bevételek ÁHT-n belülről	199.655.149	304.214.949	304.214.949	*100%*
Közhatalmi bevételek	6.098.200.000	6.098.200.000	5.834.181.949	*95,67%*
Működési bevételek	1.377.592.848	1.400.009.007	944.841.716	*67,49%*
Felhalmozási bevételek	80.000.000	80.000.000	21.600.000	*27%*
Működési célú átvett pénzeszközök	190.500.000	190.500.000	92.596.836	*48,61%*
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	59.008.000	63.698.000	58.707.744	*92,17%*
Költségvetési bevételek összesen	**11.327.043.632**	**11.597.546.121**	**9.943.110.677**	**85,73%**
Finanszírozási bevételek összesen	**5.247.348.396**	**5.247.348.396**	**37.732.348.396**	**719,07%**
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	**16.574.392.028.**	**16.844.894.517**	**47.675.459.073**	**283,03%**

A bevételi oldalon elmondhatjuk, hogy Siófok Város Önkormányzatának költségvetési számai megalapozott számításokra támaszkodnak, 85,73%-os bevételi aránnyal szeptember 30-ig. Az Önkormányzat működési támogatás vonatkozásában a félévre tervezett bevételt teljesítette 77,64%-ban. A közhatalmi bevételek tekintetében 95,67%-os volt az előírt adatokhoz képesti bevétel, ennek oka, hogy a közhatalmi bevételeink teljesülése a nyár folyamán, illetve szeptember 30-ig realizálódik. Az év végére előreláthatólag teljesítjük a tervezett számainkat. A működési bevételek vonatkozásában szintén elmondható, hogy az egyik legnagyobb tétel a nyár folyamán képződik, - ez a parkolási bevétel -, ami a tervezetthez képest 115%-on teljesült, szeptember 30-ig. Komolyabb bevétel kiesést a MOHU által utalt EPR díj önkormányzatot megillető díj csökkenéséből származik, aminek oka a díj, illetve a mennyiségi volumen alacsonyabb volta. Szintén itt kell megemlítenünk az étkezési bevételek teljesülését, amelynek az oka, hogy a bevételek elsősorban tanévhez igazodnak, így az utolsó negyedévben fognak teljesülni. A finanszírozási bevételek tekintetében a tervhez képest 719,07%-os többletbevételt látunk, amely az államháztartási számvitel sajátosságait tükrözi. Ennek oka, hogy a lekötött betétek lejáratakor mindig a pénzforgalmi szemlélet miatt új bevételként realizálódnak, amely torzítja a képet és okoz 719,07%-os bevétel teljesülést.

2. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának kiadásai

Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi módosított/Ft	2026.09.30. tény	Teljesülés %-ban
Városüzemeltetési feladatok	3.027.040.000	3.037.675.100	1.975.802.877	65,04%
Oktatási, közművelődési sport és egyéb támogatások	86.745.000	92.559.706	65.774.458	71,06%
Szociális és egészségügyi feladatok	75.530.000	75.530.000	36.524.159	48,36%
Étkezési feladatok	623.230.000	623.230.000	412.759.407	66,23%
Egyéb feladatok	2 665.560.229	2.747.773.935	1.734.163.027	63,11%
Működési kiadások összesen	***6.478.105.229***	***6.576.768.741***	***4.225.023.928***	***64,24%***
Irányító szervi támogatások összesen	***5 654 563 491***	***5.675.329.246***	***3.666.414.316***	**64,60%**
Finanszírozási kiadások	***322.341.818***	***582.341.818***	***36.839.948.684***	**6326,17%**

Az Önkormányzat kiadásait tekintve csaknem 10% ponttal (64,24%) kevesebbet költött, mint ami előirányozva lett számára időarányosan az év folyamán. A költségvetés minden kiadási során jelentős megtakarítások keletkeztek. Szeptember 30-ig a költségvetés számai stabil önkormányzati gazdálkodásról árulkodnak. Az októberi kifizetéseket nem tartalmazza még a táblázat, amely Balaton-parti Kft.-nek nyújtott támogatást, illetve a 400.000.000,- Ft szolidaritási hozzájárulás befizetését is tartalmazni fogja, így rontja költségvetés számait.
Az irányítószervi támogatás vonatkozásában a 64,60% azt jelenti, hogy az intézmények megtakarítást értek el az időarányos felhasználáshoz képest.

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

3. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának fejlesztési feladatai 2026. I. félév

Beruházások	2026. évi mód felhalmozási ei./Ft	2026. évi mód dologi ei./Ft	2026.09.30. tény felhalmozási/ Ft	2026.09.30. tény dologi/Ft	Teljesülés %-ban
Áthúzódó beruházások	**266.809.525**	**35.741.929**	**152.847.664**	**25.027.336**	**58,79%**
Pályázott beruházások	**323.622.590**	**38.840.200**	**59.600.213**	**4.985.144**	**17,82%**
Egyéb beruházások (kivéve Városfejlesztési Osztály beruházásai)	**142.245.557**	**3.299.460**	**56.612.450**	**2.747.685**	**40,78%**
Egyéb fejlesztések Városfejlesztési osztály beruházásai	**236.779.404**	**20.735.501**	**38.139.336**	**9.010.981**	**18,31%**
Önkormányzati intézmények, ingatlanok beruházásai	**1.318.044.884**	**69.862.705**	**1.236.257.520**	**31.607.970**	**91,35%**
Beruházások összesen	***2.287.501.960***	***168.479.795***	***1.543.457.183***	***73.379.116***	***65,83%***
Áthúzódó felújítások	**117.275.784**	**0**	**50.850.064**	**0**	**43,36%**
Pályázati felújítások	**314.202.882**	**9.303.337**	**3.048.000**	**69.214**	**0,96%**
Önkormányzati intézmények, ingatlanok felújításai	**258.291.854**	**116.644.993**	**150.531.650**	**89.885.678**	**64,12%**
Felújítások összesen	***689.770.520***	***125.948.330***	***204.429.714***	***89.954.892***	***36,09%***
Egyéb felhalmozási célú kiadások	**246.655.567**	**0**	**102.422.906**	**0**	**41,52%**
Felhalmozási célú kiadások összesen	**3.223.928.047**		**1.850.309.803**		**57,39%**

A beruházások tekintetében az előirányzatok teljesítése 65%-os volt. Az áthúzódó beruházások csaknem 60%-os teljesítést mutatnak, de a dolog természetéből fakadóan, ezeknek a fejlesztéseknek kellett az első félévben kellett realizálódnia. Jelentős felhasználást mutat az „Önkormányzati intézmények, ingatlanok beruházásai” sor, amely 91,35%-os teljesítéssel

magasan meghaladja az időarányos felhasználást. Ennek oka, hogy kifizetésre került április hónap folyamán az ún. BAHART telek, ami a fejlesztési források csaknem 30%-át tette ki, ráadásul idegen forrás felhasználásával, amelynek visszafizetéséről a következő években gondoskodni szükséges. A felújítások teljesülése 36,09 %-os volt. Az egyéb felhalmozási kiadások elsősorban a Balaton-parti Kft Galerius fürdőhöz köthető kiadások kapcsolódnak. Szeptember 30-ig 41,52% volt a teljesítés, azonban a hiteltörlesztési soron, az év végén 100% teljesítés várható.
Összességében a felhalmozási célú kiadások teljesítése 57,39% volt szeptember 30-ig.

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

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	65.260.000	65.260.000	44.299.494	*67,88%*
Finanszírozási bevételek összesen	2.102.435.545	2.102.435.561	1.322.210.397	*62,81%*
Bevételek összesen	**2.167.695.545**	**2.170.255.561**	**1.366.509.891**	**62,97%**
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	**2.167.695.545**	**2.170.255.561**	**1.335.111.782**	**62,44%**

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

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	153.327.000	153.327.000	128.965.934	*84,11%*
Finanszírozási bevételek összesen	622.963..000	622.963.000	409.278.022	*65,70%*
Bevételek összesen	**776.290.000**	**776.290.000**	**538.243.956**	**69,34%**
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	**776.290.000**	**776.290.000**	**511.515.024**	**65,89%**

6. számú táblázat: a Siófoki Napsugár Óvoda költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	48.557.000	49.057.000	42.391.515	*86,41%*
Finanszírozási bevételek összesen	1.394.768.000	1.411.576.529	954.695.958	*67,39*
Bevételek összesen	**1.443.325.000**	**1.460.633.529**	**997.087.473**	**68,26%**
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	**1.443.325.000**	**1.460.633.529**	**981.166.546**	**67,17%**

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

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	258.240.200	258.240.200	196.964.043	*76,27%*
Finanszírozási bevételek összesen	952.221.470	952.221.470	602.563.311	*63,28%*
Bevételek összesen	**1.210.461.670**	**1.210.461.670**	**602.563.311**	**66,05%**
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	**1.210.461.670**	**1.210.461.670**	**772.217.606**	**63,8%**

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

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	59.459.000	61.518.500	49.315.060	*80,16%*
Finanszírozási bevételek összesen	210.531.000	210.531.000	142.944.487	*67,90%*
Bevételek összesen	**269.990.000**	**272.049.500**	**192.259.547**	**67,36%**
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	**269.990.000**	**272.049.500**	**174.587.978**	**64,18%**

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

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	12.727.000	12.727.000	10.396.540	*81,69%*
Finanszírozási bevételek összesen	419.406.000	420.811.484	282.491.939	*67,13%*
Bevételek összesen	**432.133.000**	**433.538.484**	**292.888.479**	**67,56%**
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	**432.133.000**	**433.538.484**	**288.475.852**	**66,54%**

A Siófok Város Önkormányzata által fenntartott intézmények tekintetében egységesen elmondható, hogy a kiadási oldalon a költségvetésük előirányzatainak időarányos résznek felhasználását nem túllépve, összességében 10%-kal az alatt teljesítettek 2026. év szeptember 30-ig. Ezt a kiadási oldal tekintetében jónak, takarékosnak lehet mondani.

Finanszírozási bevételeknél is ez az arány figyelhető meg. A költségvetési bevételek tekintetében mind volumenében, mind arányaiban nagyobb a szórás, ez az intézmény jellegéből fakad.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy alakítsa ki álláspontját és hozza meg döntését az előterjesztés tárgyában.

Határozati javaslat:

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a ***„Tájékoztató az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet III. negyedéves teljesítéséről”*** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet III. negyedéves teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester
Határidő: értelem szerint

Siófok, 2026. november 10.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester