



Szada Nagyközség Polgármestere

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

Előterjesztés száma: **23/2026.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2026. február 25-ei** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat Szada Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.13.) önkormányzati rendelet III. számú módosításáról szóló rendelet-tervezet elfogadására	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	dr. Lukács Adrienn jegyző	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Törvényességért felelős:	dr. Lukács Adrienn jegyző	
Tárgyalja:	minden bizottság	
Javasolt meghívott:	-	
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

I./ Előzmények:

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva megalkotta az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendeletét.

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az Áht. 34. § (1) bekezdésének megfelelően a költségvetési rendeletben megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

II./ A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások:

Jelen költségvetés módosítást elsődlegesen az Önkormányzat 2025. évi zárszámadásának előkészítése, valamint az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása óta, az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása mozgásterében bekövetkezett változások, – többek között – az alábbi tételek indokolják:

- az általános tartalék felhasználásának pénzügyi teljesülés szerinti előirányzatosítása
- központi költségvetési támogatások előirányzatainak a valós pénzügyi teljesítés szintjére történő beállítása

A Képviselő-testület 3/2025. (II.13.) számú rendeletében 3.189.437.978,- Ft-ban állapította meg, és az II. számú módosítás alkalmával 3.272.972.898, - Ft-ra módosította a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező és önként vállalt feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

S	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat (Ft)	Módosítás (Ft)
1	Eredeti előirányzat	3/2025.(II.13.)	3.189.437.978,-	
2	I. módosítás	7/2025.(V.29.)	3.334.729.996,-	145.292.018,-
3	II. módosítás	.../2025.(IX.25.)	3.272.972.898.-	-61.757.098,-
4	III. módosítás	.../2026.(II.26.)	4.057.785.804.-	784.812.906.-

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.13.) számú rendelet megalkotása óta az alábbi, költségvetést érintő Képviselő-testületi határozatok születtek:

117/2025.(IX.24.) KT-határozat

Ősz utca megvalósítandó beruházás engedélyezési tervdokumentációjának elkészítése

A belterületi közutak fejlesztésének korszerűsítését célzó TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1 pályázat keretében támogatási kérelemhez nyilatkozatot nyújtott be, az Ősz utca 640 méteres szakaszának korszerűsítésének megvalósítása érdekében. Pályázati támogatásból megvalósítandó beruházás engedélyezési tervdokumentációjának elkészítése érdekében tervezői szerződést kíván kötni bruttó 2.514.600,-Ft keretösszeg biztosításával, az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének általános tartaléka terhére, és felhatalmazza a Polgármestert, hogy az ehhez szükség belső átcsoportosítást a 2025. évi költségvetésről szóló rendelet soron következő módosítása alkalmával vezettesse át.

182/2025.(XI.19.) KT-határozat

Településüzemeltetési és térinformatikai szoftver beszerzése, valamint a 2 éves support- és üzemeltetéstámogatási szolgáltatás megrendelése

Szada Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a településüzemeltetési és térinformatikai szoftver beszerzését, valamint a 2 éves support- és üzemeltetéstámogatási szolgáltatás megrendelését a bíráló bizottság által javasolt ajánlattevő, a MindiGIS Kft. ajánlata alapján, nettó 10.205.000 Ft + ÁFA, azaz bruttó 12.960.350 Ft értékben. Valamint jóváhagyja a Lechner Tudásközpont által biztosított alaptérkép beszerzését bruttó 2.601.464 Ft értékben, valamint a 2025.11.11.–2026.11.10. időszakra vonatkozó adatfelhasználási díj megfizetését bruttó 166.090 Ft összegben.

196/2025.(XII.10.) KT-határozat

Ingatlanvásárlás

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy e határozat 1./ pontjában foglaltak, és további ingatlanok önkormányzati tulajdonba vétele érdekében 5.000.000 Ft, azaz Ötmillió forint keretösszeg biztosításáról gondoskodjon, ezen összegnek a 2025. évi költségvetésbe történő beépítésével.

197/2025.(XII.10.) KT-határozat

Fenyvesligeti út tervezetési feladatainak elvégzése

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a feladatok ellátásához szükséges közbeszerzési szakértői szolgáltatást vegye igénybe, és intézkedjen a közbeszerzési szakértői szolgáltatás 670.000,-Ft díjának a 2025. évi költségvetés általános tartalékkerete terhére történő biztosításáról. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy az 1./ pont szerinti tervezéshez szükséges 7.000.000,-Ft-ot a 2025. évi költségvetésbe az általános tartalék terhére építtesse be.

Egyéb tételek:

Magáz Gázelosztó vezeték hálózaton végzett beruházás

A Magáz Gázelosztó részére bérbe adott gázvezeték-elosztó hálózaton a társaság saját forrásból fejlesztési, felújítási és karbantartási munkákat hajtott végre. A beruházás megvalósításáról a Magáz Gázelosztó az önkormányzatot a vonatkozó dokumentációval alátámasztott lejelentés útján tájékoztatta, biztosítva ezzel a beruházás átláthatóságát és nyomon követhetőségét.

A végrehajtott munkálatok eredményeként az önkormányzati tulajdonú gázvezeték-elosztó hálózat műszaki állapota javult, értéke és hosszú távú használhatósága növekedett, ami közvetlenül szolgálja a közszolgáltatás biztonságát és minőségét. Ugyanakkor a fejlesztés teljes költségét a bérlő, azaz a Magáz Gázelosztó viselte, miközben az infrastruktúra tulajdonjoga változatlanul az önkormányzatnál maradt.

Az önkormányzat és a Magáz Gázelosztó közötti megállapodás alapján a beruházás igazolt értéke kompenzáció formájában a fizetendő bérleti díj összegébe beszámításra került.

2025-ös év zárásához szükséges könyvelési tételek elvégzése

A 2025. évi költségvetés utolsó módosítása alapvetően technikai jellegű korrekció, amely elsődlegesen a számviteli és könyvelési nyilvántartásokhoz történő igazodást szolgálja. A módosítás során az előirányzatok a tényleges teljesítésekhez, valamint az év közben bekövetkezett pénzügyi és gazdasági változásokhoz kerültek hozzáigazításra annak érdekében, hogy a költségvetési rendelet és a könyvelési adatok teljes összhangban legyenek. Ez elengedhetetlen feltétele a megbízható pénzügyi beszámolásnak és az átlátható gazdálkodásnak.

Az előirányzatok rendezése biztosítja az év végi elszámolások pontosságát, követhetőségét és jogszabályi megfelelőségét, valamint megteremti a zárszámadási rendelet előkészítésének szakmai alapját. A módosítások nem jelentenek érdemi szakpolitikai irányváltást, új fejlesztési döntést vagy többletköltséget, hanem kizárólag a szabályszerű zárás és a valós pénzügyi helyzetet tükröző beszámoló elkészítését szolgálják.

A költségvetési főösszeg növekedésének hátterében két, alapvetően technikai jellegű könyvelési tétel módosulása áll. Egyrészt a korábban lekötött betétekhez kapcsolódó elszámolások rendezése, visszavezetése és megfelelő költségvetési megjelenítése, másrészt az államháztartási megelőlegezéshez kapcsolódó könyvelési tételek átvezetése. A lekötések elszámolásának átsorolása technikailag megemelte a bevételi és kiadási előirányzatokat, ugyanakkor ez nem jelent valós forrásbővülést vagy többletköltséget az önkormányzat számára, hanem pusztán számviteli jellegű korrekció.

Összességében a módosítás célja az volt, hogy a költségvetés szerkezete és főösszege pontosan tükrözze a tényleges pénzmozgásokat és a pénzügyi helyzetet, megfeleljen a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, valamint biztosítsa a szabályszerű év végi zárást és a zárszámadási rendelet megalapozott, szakmailag megalapozott elkészítését.

A tartalék változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Szada Nagyközség Önkormányzat tartalék keret alakulása (Ft-ban)	
Megnevezés	Összeg
Tartalékkeret összege 2025. évi eredeti költségvetésben	60 000 000 Ft
- ebből polgármesteri keret	10 000 000 Ft
I. költségvetés módosítást követően	
Általános tartalék záró összege az I. sz. módosítás követően:	64 791 586 Ft
- ebből polgármesteri keret	8 210 550 Ft
79/2025.(V.28.) KT-határozat Székely Bertalan Általános Iskolában egy új iskolai orvosi szoba kialakítását.	-1 666 510 Ft
90/2025 Kt hat Dobsa Sándor közbesz. szerződés gázenergia beszerzés tárgyában	-550 000 Ft

95/2025.(VI.18.) KT-határozat Margita 344,2 Turisztikai és Sport Egyesület kérelmét, és társasjáték megjelentetése céljára bruttó 150.000, - Ft vissza nem térítendő támogatást nyújt az Egyesületnek Polgármesteri Keret	-150 000 Ft
96/2025.(VI.18.) KT-határozat támogatja a Kecseti Református Egyházközség kérelmét, és a templom felújításának céljára bruttó 500.000, - Ft vissza nem térítendő adományt nyújt. Polgármesteri keret	-500 000 Ft
106/2025.(VII.21.) KT-határozat Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha elszívó berendezés kötelező bővítését a 97/2025. sz. előterjesztésben körülírtak szerint.	-13 300 837 Ft
113/2025.(VII.21.) KT-határozat Herczegné Csillag Katalin egyéni vállalkozóval a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde óvodabővítmény mögötti területen a játszóudvar kialakításához szükséges tervezési szerződést, bruttó 2.500.000,-Ft értékben megkösse.	-2 500 000 Ft
114/2025.(VII.21.) KT-határozat Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Szada 2104 jelű országos közút (Szada, Dózsa György út; 19+970 – 20+670 km szelvény között jobb- és balpályán 700 méter) karbantartását, valamint az érintett útszakasszal kapcsolatos csapadékvíz-elvezető rendszert és az útcsatlakozásokat érintő karbantartásokat el kívánja végeztetni	-9 089 386 Ft
A települési Önkormányzatok működésének általános támogatása EBR 42	10 636 950 Ft
A települési Önkormányzatok működésének általános támogatása intézménynek átadva	-10 636 950 Ft
A települési Önkormányzatok egyes közbnevelési feladatának támogatása EBR 42	3 196 362 Ft
A települési Önkormányzatok egyes közbnevelési feladatának támogatása intézménynek átadva	-3 196 362 Ft
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása EBR 42	9 122 389 Ft
Bölcsőde, minibölcsőde támogatása EBR 42	-1 113 600 Ft
Fenyvesligeti gyalogátkelő megvalósítás 2026-ban (Feltételes közbeszerzés megindítása 2025-ben, várható szerződéskötés 2026-ban)	99 500 000 Ft
Várható adóelmaradás	-111 519 199 Ft
Ingatlanok értékesítésnek többletbevétele	7 920 000 Ft
Klavinovszky Ingatlanforgalmazó és Építőipari Kft 11/2025.(I.29.) KT-határozat	20 000 000 Ft

A Művelődési Ház felújításai kapcsán az anyagköltséget a Művelődési Ház finanszírozta, míg a kivitelezés költségeit a Szada Nova Kft. számolta el. A felújítási kiadások csökkennek 4.850.000 Ft-tal, ugyanakkor a finanszírozási kiadások nőnek nettó 1.505.137 Ft + áfa, azaz bruttó 1.911.524 Ft-tal.	
Ennek megfelelően a Művelődési Ház felújítási kerete 1.911.524 Ft-tal növekszik.	4 850 000 Ft
A Művelődési Ház felújításai kapcsán az anyagköltséget a Művelődési Ház finanszírozta, míg a kivitelezés költségeit a Szada Nova Kft. számolta el. A felújítási kiadások csökkennek 4.850.000 Ft-tal, ugyanakkor a finanszírozási kiadások nőnek nettó 1.505.137 Ft + Áfa, azaz bruttó 1.911.524 Ft-tal.	
Ennek megfelelően a Művelődési Ház felújítási kerete 1.911.524 Ft-tal növekszik.	-1 911 524 Ft
Dózsa Gy.út Kosuth sarok Korlát Nem szükséges tervezni Szada Nova valósítja meg saját költségvetésből.	100 000 Ft
Mart aszfalt beszerzés korrekció	-1 328 263 Ft
Kisalyátítások sor átütemezése a 2026 költségvetési évre	30 000 000 Ft
Önkormányzat eszközbeszerzési keret lecsökkentése 2.000.000 Ft-tal	2 000 000 Ft
Közvilágítások sorból 3.000.000 Ft átütemezése a 2026-os költségvetési évre	3 000 000 Ft
Ingatlanvásárlás sorának csökkentése 5.000.000 Ft-tal	5 000 000 Ft
Összesen jelenleg	102 654 656 Ft
Ebből polgármesteri keret	7 560 550 Ft

Szada Nagyközség Önkormányzat tartalék keret alakulása (Ft-ban)	
Megnevezés	Összeg
Általános tartalék összege 2025. évi eredeti költségvetésben	60 000 000 Ft
- ebből polgármesteri keret	10 000 000 Ft
Költségvetés I módosítás tételei	
Általános tartalék záró összege az I. sz módosítás követően:	64 791 586 Ft
-ebből polgármesteri keret	8 210 550 Ft
Költségvetés II módosítás tételei	
Általános tartalék záró összege az II. sz módosítás követően:	102 654 656 Ft
Ebből polgármesteri keret	7 560 550 Ft
117/2025.(IX.24.) KT-határozatŐsz utca megvalósítandó beruházás engedélyezési tervdokumentációjának elkészítése	-2 514 600 Ft

182/2025.(XI.19.) KT-határozat Településüzemeltetési és térinformatikai szoftver beszerzése, valamint a 2 éves support- és üzemeltetéstámogatási szolgáltatás megrendelése	-15 727 904 Ft
196/2025.(XII.10.) KT-határozat Ingatlanvásárlás	-5 000 000 Ft
197/2025.(XII.10.) KT-határozat Fenyvesligeti út tervezetési feladatainak elvégzése	-7 670 000 Ft
3 mód Finanszírozási bevételek és kiadások rendezése	27 394 390 Ft
Magáz vezetékhalózaton végzett beruházás	-687 642 Ft
Összesen jelenleg	98 448 900 Ft
- ebből polgármesteri keret	7 560 550 Ft

Rendeletalkotási javaslat:

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (...) önkormányzati rendeletet.

Jogszábai hivatkozás:

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az előterjesztés melléklete:

1. sz. melléklet – Szada Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.13.) önkormányzati rendelet III. számú módosításáról szóló rendelet-tervezete
2. sz. melléklet – rendelet-tervezet mellékletei (pdf-formátumban)

Szada, 2026. február 11.

Pintér Lajos
polgármester