



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.

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

Előterjesztés száma: **11/2025.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2024. február 12-i** rendkívüli nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat a Szada Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Törvényességért felelős:	Dr. Nagy Erika jegyző	
Tárgyalja:	minden bizottság	
Javasolt meghívott:	-	
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített</u> szavazattöbbség (rendeletalkotás)	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	nem	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

I./ Előzmények

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, a 157/2024.(XI.27.) KT-határozattal elfogadott *költségvetési koncepcióban* foglalt tervezési irányelvek, a Képviselő-testület korábbi költségvetési kihatású döntései, továbbá a 2025. évi költségvetési törvény fő számai alapján – a Képviselő-testület 2025. február 12-i rendes ülésére – elkészítettük Szada Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezetét.

A költségvetési rendelet-tervezet terjesztjük elő végszavazásra – *ld. a mellékletként csatolt rendelet-tervezetet és annak mellékleteit.*

II./Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési rendelettervezetet a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb tárgyév március 15-ig rendeletet alkotnak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Szada Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 3.189.437.978 Ft, mely összegből az intézmények finanszírozása 1.095.705.693. Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	722 544 481 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 195 000 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	142 547 065 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	146 600 000 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	22 500 000 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	960 246 432 Ft
10		Összesen	3 189 437 978 Ft

2. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	837 096 764 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	113 735 694 Ft
4	K3	Dologi kiadások	505 362 088 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 000 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	926 619 955 Ft
7	K6	Beruházások	770 945 125 Ft
8	K7	Felújítások	4 850 000 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	20 828 352 Ft
11		Összesen	3 189 437 978 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük Szada Nagyközség Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- i) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg
- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Szada Nagyközség Önkormányzat pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

Bevételi előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 2 229 191 546 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 960 246 432 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 3 189 437 978 Ft forrás áll rendelkezésre 2025. évben.

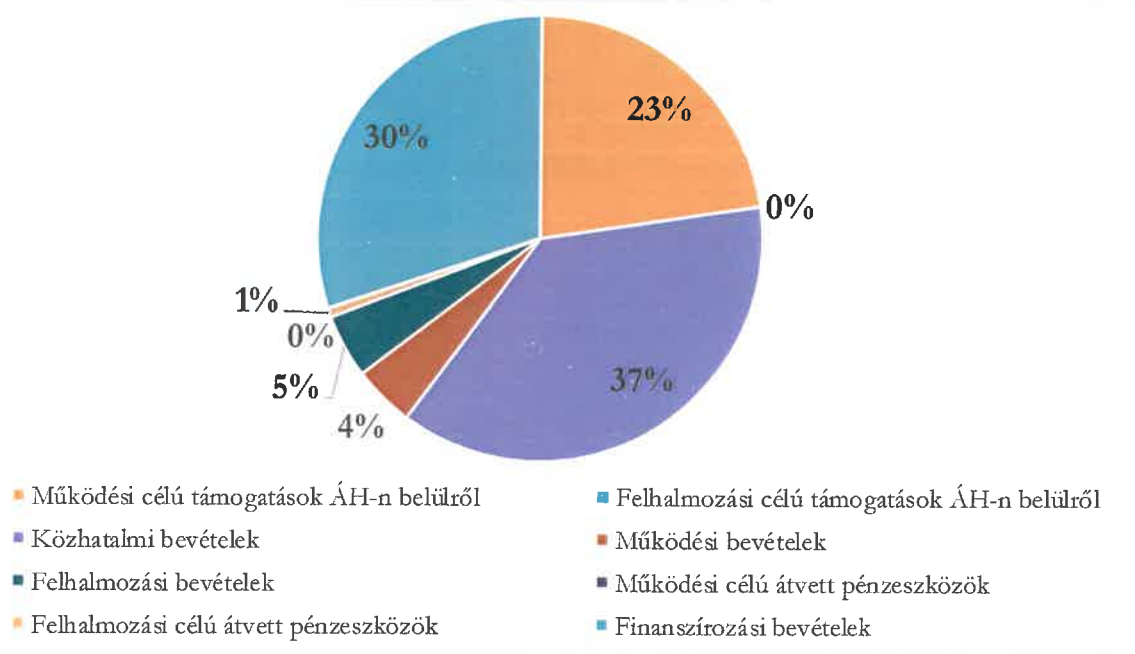
A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa.

A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 1 195 000 000 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 722 544 481 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 0 Ft. A tervezetben 142 547 065 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

A 2025. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



Kiadási előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 3 168 609 626 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 20 828 352 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 3 189 437 978 Ft kiadással számoltunk 2025. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 75 százalékát teszik ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 24 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 1 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

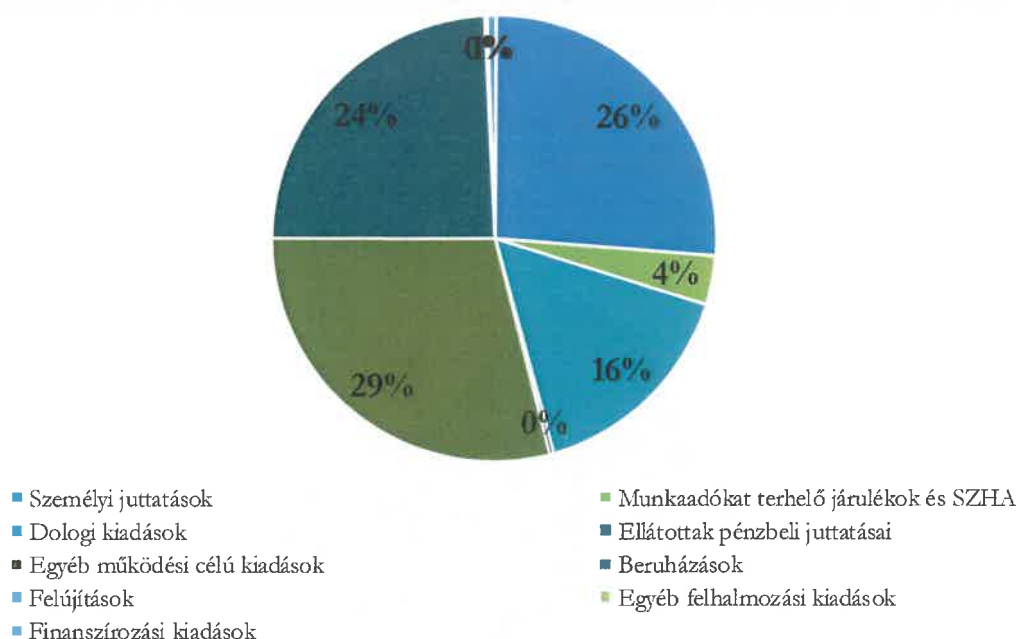
A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

A 2025. évben a költségvetési kiadások 34 százalékát fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra.

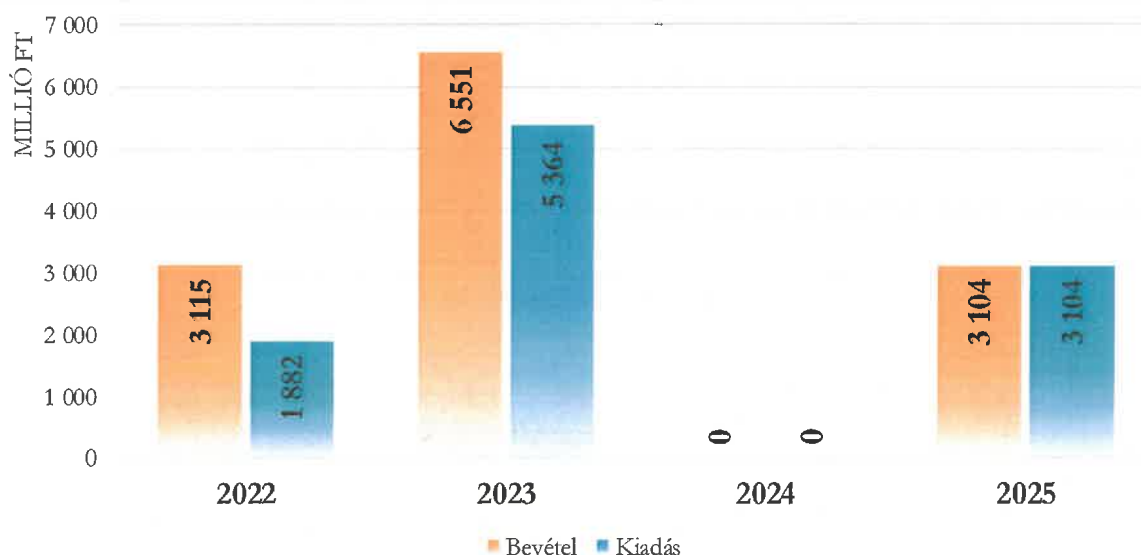
Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 98 fő és 0 fő közfoglalkoztatott.

A 2025. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



Az Önkormányzat költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



II./ A döntéshez szükséges információk

Az Áht. 29/A §-a értelmében a helyi/települési önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Ennek megfelelően kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés határozati javaslatát elfogadni szeveskedjenek a melléklete szerinti tartalommal.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot, valamint csatolt rendelet-tervezetet terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés mellékletei:

1. sz. melléklet – 2025. évi költségvetés rendelet-tervezet

2.sz. melléklet – Táblázatok a 1. melléklet szerinti rendelet tervezethez

III./ Határozati javaslat

.../2025. (II.12.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat tárgyévi saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a jelen költségvetési évet követő három évre várható összegét a határozat melléklete szerint állapítja meg.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

E határozat melléklete:

- *2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek táblája*

Szada Nagyközség Önkormányzat
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó bevétel				
3	Helyi adók bevétele	1 195 000 000	1 254 750 000	1 317 487 500	1 383 361 875
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	146 600 000			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 341 600 000	1 254 750 000	1 317 487 500	1 383 361 875
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	670 800 000	627 375 000	658 743 750	691 680 938
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

