Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.

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

Előterjesztés száma: **158/2026.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület ***2026. novsember 18-ai*** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	**Javaslat Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.26.) 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	
Tárgyalja:	valamennyi állandó bizottság	
Javasolt meghívott:	-	
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	minősített szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	nem	

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 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 26.) 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: 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:

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A Képviselő-testület az előzőek szerinti előirányzat módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja költségvetési rendeletét.

Jelen költségvetés-módosítás elsődlegesen az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotása óta eltelt időszakban felmerült események költségvetési lekövetése.

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 és önként vállalt feladatoka zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

Sorszám	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat (Ft)	Módosítás (Ft)
1	Eredeti előirányzat	3/2026 (II.26.)	3.074.252.048-	
2	I. módosítás	10/2026 (V.28.)	3.165.667.048,-	91.415.000,-
3	II. módosítás	14/2026 (IX.24.)	6.159.958.453,-	2.994.291.405,-
4	III. módosítás	…/2026 (XI.18.)	8.051.075.703,-	1.891.117.250

Az I. számú költségvetés-módosítás során a bevételi előirányzat főösszege az eredeti előirányzathoz képest **91 415 000 Ft-tal emelkedett**, így 3 165 667 048 Ft-ra módosult.

A II. számú költségvetés-módosítás során a bevételi előirányzat főösszege az I. számú módosításhoz képest **2 994 291 405 Ft-tal emelkedett**, ezáltal 6 159 958 453 Ft-ra módosult.
A III. számú költségvetés-módosítás során a bevételi előirányzat főösszege az I. számú módosításhoz képest **1.891.117.250 Ft-tal emelkedik**, ezáltal 8.051.075.703 Ft-ra módosul.

A költségvetési főösszeg növekedése ugyanakkor döntően a lekötött pénzeszközök költségvetésben történő technikai megjelenítéséből adódik. A II. számú költségvetési módosítás során 3 155 000 000 Ft, míg a jelenlegi, III. számú módosítás alkalmával további 1 785 000 000 Ft került beemelésre, amely összesen **4 940 000 000 Ft összegű technikai növekményt** eredményez.

Mivel ezen összegek nem jelentenek tényleges új forrásbevonást vagy többletforrást az Önkormányzat számára, a költségvetés valós változásainak és gazdálkodási folyamatainak értékelése során indokolt a technikai növekmény hatását figyelmen kívül hagyni.

Az önkormányzat működési támogatásainak változása

Az önkormányzat működési támogatásainak összege az eredeti költségvetésben tervezetthez képest az év folyamán jelentősen nem változott, azonban a jelen költségvetési módosítás során átvezetésre kerültek az időközben beérkezett többlettámogatások és az azokhoz kapcsolódó kiadási előirányzatok.

A módosítás keretében az alábbi tételek kerültek beépítésre:

1. Versenyképes Járások Program keretében visszatérített támogatás: A 2025. évi, jogtalan elvonás miatt visszakapott összeg és a költségvetésben eredetileg tervezett bevétel közötti 2.223.632 Ft különbözet a bevételi előirányzat növeléseként került elszámolásra.

2. Előző évi normatív támogatások elszámolásából származó többlet: Az előző évi elszámolás alapján a tárgyévben keletkezett 2.257.981 Ft többletbevétel az általános tartalék előirányzatának azonos összegű növelésével került beépítésre.

3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: A támogatás 1.860.411 Ft összegű növekménye az általános tartalék előirányzatát növeli.

4. Nyári diákmunka program támogatása: A program megvalósításához kapott 919.980 Ft támogatás bevételi és kapcsolódó kiadási előirányzata beépítésre került. Tekintettel arra, hogy a támogatás a kapcsolódó munkáltatói járulékokat nem fedezte teljes egészében, az általános tartalék 119.597 Ft-tal csökkent, ezzel egyidejűleg a munkaadókat terhelő járulékok (K2) előirányzata azonos összeggel növekedett.

5. Otthontámogatás: Az önkormányzat részére biztosított 25.600.000 Ft támogatás a személyi juttatások (K1) és a munkaadókat terhelő járulékok (K2) előirányzataival szemben került beépítésre. A támogatás intézményeket érintő részének megfelelően megemelésre kerültek az önkormányzat által nyújtott intézményfinanszírozás előirányzatai is, érintve az Óvodát 19.200.000.-Ft, a Polgármesteri Hivatalt 2.560.000.-Ft és a Művelődési Házat 640.000 Ft.

6. Versenyképes Járások Plusz Program támogatása: A támogatási szerződés alapján kapott 21.039.966 Ft támogatás összegével növekedett a működési célú támogatások bevételi előirányzata, valamint azzal azonos összegben a dologi kiadások előirányzata. A támogatás

terhére a főépítészi, ebrendészeti, ügyvédi, vadgazdálkodási, erdészeti és távfelügyeleti szolgáltatások költségei kerülnek elszámolásra.

A Versenyképes Járások Program keretében Szada Nagyközség Önkormányzatát 2025. évben összesen 60 114 188 Ft befizetési kötelezettség terhelte. Tekintettel arra, hogy a helyi iparűzési adóbevétel növekménye nem érte el a program keretében történő elvonás alapjául szolgáló mértéket, a korábban elvont összeg 2026. évben visszatérítésre került az Önkormányzat részére. A visszatérített összegen felül az Önkormányzat a Versenyképes Járások Plusz Program keretében további 21 039 966 Ft támogatásban részesült. A támogatási szerződés alapján biztosított összeggel a működési célú támogatások bevételi előirányzata, valamint azzal azonos összegben a dologi kiadások előirányzata megemelésre került. A támogatás célja az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó működési kiadások finanszírozása. Ennek keretében a támogatás terhére a főépítészi, ebrendészeti, ügyvédi, vadgazdálkodási, erdészeti és távfelügyeleti szolgáltatások költségei kerülnek elszámolásra. A támogatás ezáltal hozzájárul az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához, valamint mérsékli az érintett szolgáltatások saját forrásból történő finanszírozási igényét. A fentieken túl Szada Nagyközség Önkormányzata a Gödöllői járáshoz kapcsolódó konzorciumi együttműködés keretében eszközbeszerzési támogatásban is részesül. A rendelkezésre álló támogatási keret terhére jelenleg sebességmérő kamera beszerzése van folyamatban, amely a közlekedésbiztonság javítását és a közúti sebességkorlátozások betartásának elősegítését szolgálja. A beszerzés a konzorciumi együttműködés keretében valósul meg.

A fenti módosítások eredményeként az önkormányzat működési támogatásainak bevételi előirányzata növekedett, amelyhez kapcsolódóan a kiadási előirányzatok és az általános tartalék összege is a támogatások felhasználási céljának megfelelően módosult.

A befolyt közhatalmi bevételek

A befolyt közhatalmi bevételek, valamint a működési bevételek a tervezett előirányzathoz képest jelenleg megfelelő mértékben alakulnak. Önkormányzatunk számára kedvezőtlen körülmény, hogy egyik jelentős adózónk a működésének tervezett megszüntetését jelezte, amely a helyi iparűzési adóbevételek tekintetében a jövőben jelentősebb mértékű visszaesést eredményezhet, ennek egyeztetése jelenleg is folyamatban van. Ennek ellenére a HIPA bevételek magasabb mértékben teljesültek, mint vártuk a 2026. szeptember 30-ig teljesült adóbevétel 1.155.177.951 Ft. A helyi iparűzési adóbevétel eredetileg tervezett előirányzata 1.103.000.000 Ft volt, amely az időközben befolyt többletbevétel alapján 52.000.000 Ft-tal, 1.155.000.000 Ft-ra emelhető.

Versenyképes Járások Program – Elvonás számításának levezetése

A Versenyképes Járások Program keretében várható elvonás számításának alapját a 2026. szeptember havi KGR-adatszolgáltatásban szereplő adóbevételi adatok képezik. A 2026. szeptember 30-ig teljesült adóbevétel 1.155.177.951 Ft.

Várható befizetési kalkuláció:

Megnevezés	Összeg
2025. évi adóbevétel	965.926.584 Ft
2026. szeptember 30-ig teljesült adóbevétel	1.155.177.951 Ft
Adóbevétel növekménye	189.251.367 Ft
Szolidaritási hozzájárulás növekménye	−26.626.949 Ft
Számított nettó növekmény	162.624.418 Ft
Nettó növekmény 70%-a	113.837.093 Ft

A számítás alapján a Versenyképes Járások Program keretében várható elvonás összege 113.837.093 Ft, amelyet a költségvetési tervezés során figyelembe kell venni.

A Versenyképes Járások Program befizetési kötelezettségére a költségvetés jelenleg 100.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz, amelyet a számított várható kötelezettség alapján 13.837.093 Ft-tal szükséges megemelni, a helyi iparűzési adóbevétel többletének terhére.

Települési támogatások előirányzatának rendezése

A települési támogatások eredetileg tervezett 10.509.080 Ft összegű előirányzatát a várható éves teljesítés alapján 12.440.371 Ft-ra szükséges megemelni. Az 1.931.291 Ft összegű előirányzat-növekedés fedezetét a helyi iparűzési adóbevétel (HIPA) többlete biztosítja. Ennek megfelelően a települési támogatások előirányzata 1.931.291 Ft-tal növekszik, míg a HIPA-többletből az általános tartalék növelésére fordítható összeg azonos mértékben csökken.

A szennyvízcsatorna-hálózat hiteltörlesztése

A szennyvízcsatorna-hálózat Nemzeti Vízművek részére történő átadása megtörtént, ugyanakkor az átadott vagyonhoz kapcsolódó, fennálló hitel további sorsa jelenleg még nem rendezett.

A hitel soron következő törlesztőrészlete 2026 decemberében esedékes, amelynek megfizetését a jelenlegi információk alapján várhatóan a társulás már nem tudja teljesíteni. Így az iparűzési adó növekmény további 36.231.616 Ft összegű részét ajánlatos a hitel fedezetre átcsoportosítani. A további törlesztési kötelezettségek finanszírozásának módja azonban jelenleg bizonytalan.

Az elkövetkező időszakban ezért szükséges a fennálló hitel pénzügyi és jogi helyzetének rendezése, amelynek keretében vizsgálni szükséges az esetleges hitelátvállalás lehetőségét és annak feltételeit is.

Amennyiben a hitelhez kapcsolódó fizetési kötelezettség részben vagy egészben az Önkormányzatot terhelné, az a következő időszakban további pénzügyi és likviditási terhet jelenthet az Önkormányzat számára. A kötelezettség pontos költségvetési hatása annak rendezési módjától, valamint a hitel további törlesztésére vonatkozó megállapodástól függően határozható meg.

Előzetesen azonban a jelenlegi hiteltörlesztés alapján fontos kalkulálni.

A 2026. és 2027. évi költségvetés tervezése során szükséges a jelenlegi hiteltörlesztési kötelezettségek alapján várható fizetési kötelezettségek számbavétele, valamint az azok teljesítéséhez szükséges fedezet biztosítása.

Tekintettel arra, hogy 2026-ban kizárólag az utolsó negyedévre vonatkozó törlesztési kötelezettséggel kell számolni, a tárgyévi kalkuláció ennek megfelelően készült el, míg 2027-re a teljes éves fizetési kötelezettséget vettük figyelembe.

Az alábbi kalkulációs táblázat a 2026. és 2027. évre vonatkozó várható törlesztési kötelezettségek összegét mutatja be, amely alapján a szükséges költségvetési fedezet tervezhető és elkülöníthető.

Év	Töketartozás törlesztés előtt	Tőketörlesztés	Tőketartozás törlesztés után	Teljes kamat	Kamatfizetés	Adósság-szolgálat	18,20%
2026	711 700 000	13 500 000	698 200 000	0,0405	7 366 095	20 866 095	3 797 629
2027	698 200 000	14 500 000	683 700 000	0,0405	7 069 275	21 569 275	3 925 608
2027	683 700 000	14 500 000	669 200 000	0,0405	6 999 379	21 499 379	3 912 887
2027	669 200 000	14 500 000	654 700 000	0,0405	6 926 220	21 426 220	3 899 572
2027	654 700 000	14 500 000	640 200 000	0,0405	6 776 145	21 276 145	3 872 258
Várható kifizetés összesen:							19 407 955

A kalkuláció során az egyes negyedévekre vonatkozó tőketörlesztés és kamatfizetés összege együttesen adja az adott negyedévben esedékes teljes adósságszolgálat összegét.

Az így meghatározott negyedéves adósságszolgálat 18,2%-a terheli Szada Nagyközség Önkormányzatát, amely az Önkormányzat által teljesítendő befizetési kötelezettséget jelenti.

A számítás alapján 2026-ban kizárólag az utolsó negyedévi fizetési kötelezettséggel, míg 2027-ben négy negyedéves befizetéssel szükséges számolni.

A két évre vonatkozóan Szada Nagyközség Önkormányzatának várható fizetési kötelezettsége összesen 19 407 955 Ft, amelynek költségvetési fedezetét a 2026. és 2027. évi előirányzatok tervezése során biztosítani szükséges. Így 20.000.000 Ft-ot javasolt elkülöníteni hiteltörlesztés javára.

Helyi iparűzési adóbevétel többlet alakulása

A bevételi előirányzat 52.000.000 Ft összegű növekedéséből 13.837.093 Ft a Versenyképes Járások Program befizetési kötelezettségének fedezetét biztosítja, 1.931.291 Ft a települési támogatások fedezetére szükséges átcsoportosítani, 20.000.000 Ft a csatorna hálózat visszaadása miatt fennmaradt hiteltörlesztésre fordítandó, míg a fennmaradó 16.231.616 Ft az általános tartalék előirányzatát növeli.

A szolidaritási hozzájárulás 2026. január 26. napján, valamint 2026. április 15. napján került elvonásra az Önkormányzat számlájáról. Míg a korábbi évben a szolidaritási hozzájárulás havi ütemezésben került elvonásra, addig 2026. évben annak megfizetése négy részletben, előre esedékes. Ez az Önkormányzat számára január hónapban mintegy 42 millió Ft, míg április hónapban közel 133 millió Ft összegű elvonást jelentett, július hónapban 42.095.648 Ft volt, és Októberre 133.302.887 Ft elvonás valósult meg, amely jelentős likviditási terhet rótt a gazdálkodásra.

A 2026. évi költségvetés egyik jelentős bevételi pillérét az **ingatlanértékesítésekből származó bevételek** képezik, ezért azok teljesülésének és várható alakulásának folyamatos nyomon követése kiemelten indokolt. A II. számú költségvetés-módosítás során az ingatlanértékesítési előirányzatok felülvizsgálata megtörtént, és a tárgyévben várhatóan már nem realizálható bevételek kivezetésre kerülnek.

Az Önkormányzat gazdálkodását ugyanakkor továbbra is jelentős **gazdasági és finanszírozási bizonytalanság** övezi. A költségvetési előirányzatok megbízható prognosztizálását nehezíti, hogy több jelentős bevételi elem jövőbeni teljesülése jelenleg nem látható egyértelműen. Kiemelt kockázatot jelent az egyik jelentős helyi adózó működésének tervezett megszüntetése, amely a helyi iparűzési adóbevételek csökkenését eredményezheti, továbbá bizonytalanná vált egy, a költségvetésben tervezett jelentősebb bérleti díjbevétel teljesülése is.

Jelen költségvetési módosítás során figyelembe vett KT határozatok:

139/2025.(IX.24.) KT-határozat

Népi Építészeti Program

A Népi Építészeti Program keretében a Szada, Székely Bertalan utca 22. szám alatti, 168/5 helyrajzi számú lakóház helyreállítását megelőző szakmai dokumentáció elkészítésére tervezett pályázati támogatás nem került elnyerésre. Erre tekintettel a 139/2025. (IX. 24.) képviselő-testületi határozat alapján a feladatra elkülönített előirányzat felszabadításra kerül, a beruházási kiadások (K6) előirányzatának 2.000.000 Ft-os csökkentésével és az általános tartalék azonos összegű növelésével.

Mindezeken felül:

Beruházások kiadásának pontosítása:

A Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde Postaköz utcai épületének állagmegóvásához kapcsolódó tervezési szerződés előirányzata a költségvetés II. módosítása során tévesen 18.000 Ft-tal többel került csökkentésre számcsavar miatt. A korrekció érdekében szükséges a K64 Beruházási rovat előirányzatának 18.000 Ft-tal történő megemelése, az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellett.

Polgármesteri keret előirányzatainak módosítása:

- A polgármesteri keret terhére 4 db kültéri vitrin tervezésére és gyártására 995.680 Ft kerül átcsoportosításra. Ennek megfelelően a beruházási kiadások (K6) előirányzata 995.680 Ft-tal növekszik, míg az általános tartalék előirányzata azonos összeggel csökken.
- Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ intézményvezetőjének képzési támogatása
  A Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ intézményvezetőjének szakácsképzésen való részvételéhez összesen 495.000 Ft kerül biztosításra, amelyből 450.000 Ft a általános tartalékok polgármesteri keretből személyi kiadásokra, valamint további 45.000 Ft pedig támogatás terhére kerül finanszírozásra. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 450.000 Ft-tal csökken, míg a személyi juttatások (K1) előirányzata összesen 495.000 Ft-tal növekszik. A képzés elvégzése az élelmezésvezetői szakképzés megkezdésének bemeneti feltétele.

- Civil támogatás – Életfa Alapítvány
  A polgármesteri keret terhére 276.000 Ft támogatás kerül biztosításra az Életfa Alapítvány részére a pedagógusnap alkalmából szervezett kirándulás megvalósításának támogatására. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 276.000 Ft-tal csökken, míg az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) előirányzata azonos összeggel növekszik.
- Civil keret támogatás – Mesekuckó Bölcsőde Szada (MBSZ)
  A civil keret terhére 1.000.000 Ft többlettámogatás kerül biztosításra a Mesekuckó Bölcsőde Szada részére, mivel a normatív állami támogatás csökkenése miatt a hatályos támogatási szerződésben meghatározott összeg már nem nyújt elegendő fedezetet a működési költségekre. A bölcsőde jelentős számú szadai gyermeket lát el, köztük fokozott nevelési és gondozási figyelmet igénylő gyermekeket is. A támogatás célja az intézmény zavartalan működésének és a helyi gyermekek ellátásának biztosítása. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 1.000.000 Ft-tal csökken, míg az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) előirányzata azonos összeggel növekszik.
- Arculati kézikönyv tervezése
  Az önkormányzat egységes arculati megjelenésének kialakítása érdekében arculati kézikönyv tervezésére 465.176 Ft kerül biztosításra a polgármesteri keret terhére. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 465.176 Ft-tal csökken, míg a dologi kiadások (K3) előirányzata azonos összeggel növekszik.
- Takács Dental Kft. támogatása A polgármesteri keret terhére 150.000 Ft támogatás kerül biztosításra a Takács Dental Kft. részére. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 150.000 Ft-tal csökken, míg az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) előirányzata azonos összeggel növekszik.
- Csülökfesztivál támogatása
  A Csülökfesztivál megrendezésének támogatására, támogatási szerződés alapján 500.000 Ft kerül biztosításra a polgármesteri keret terhére. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 500.000 Ft-tal csökken, míg az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) előirányzata azonos összeggel növekszik.
- Óvodai és iskolai könyvbeszerzés támogatása – Örömkönyv Program
  A polgármesteri keret terhére összesen 1.000.000 Ft támogatás kerül biztosításra az óvodai és iskolai gyermekek részére történő könyvbeszerzés támogatására, az egyházi Örömkönyv Program keretében. A támogatás két ütemben, 500.000–500.000 Ft összegben kerül biztosításra. Ennek megfelelően az általános tartalék előirányzata 1.000.000 Ft-tal csökken, míg a működési célú támogatások előirányzata azonos összeggel növekszik.
- Polgármesteri keret terhére történő kiadás
  A polgármesteri reprezentációs keret terhére 130.000 Ft összegű kerámia ajándéktárgy beszerzésére került sor, amely búcsúztató ünnepség alkalmával került átadásra. ennek járuléka 42.952 Ft A kiadás fedezetét a polgármesteri keret biztosítja tartalékok előirányzat terhére.
- Így a polgármesteri kereten a maradvány 3.988.144 Ft

Lechner alaptérkép helyesbítés:

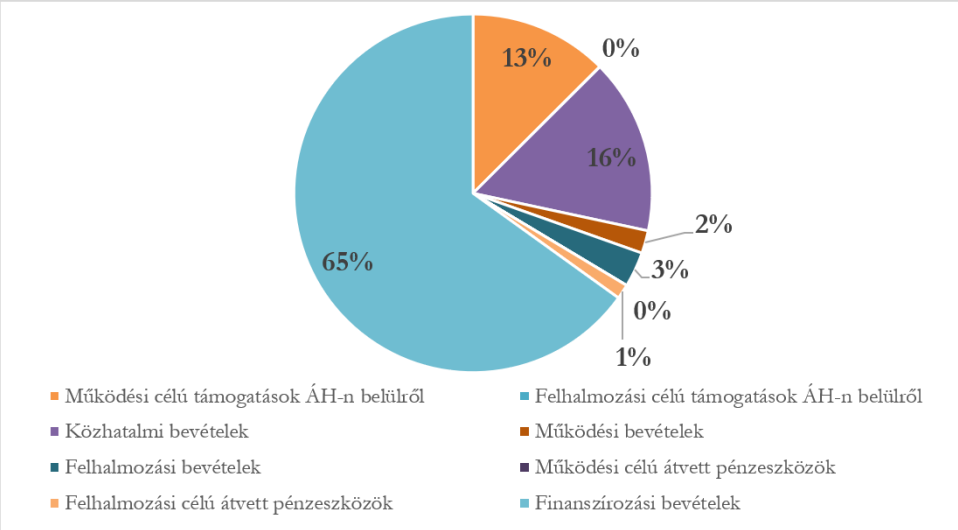
A Lechner alaptérkép beszerzéséhez kapcsolódó előirányzat számviteli besorolásának pontosítása szükséges, mivel a kiadás helyesen a dologi kiadások (K3) között számolandó el. Ennek megfelelően a beruházási kiadások (K6) előirányzata csökkentésre, míg a dologi

kiadások (K3) előirányzata azonos összeggel megemelésre kerül. A módosítás a költségvetés főösszegét nem érinti.

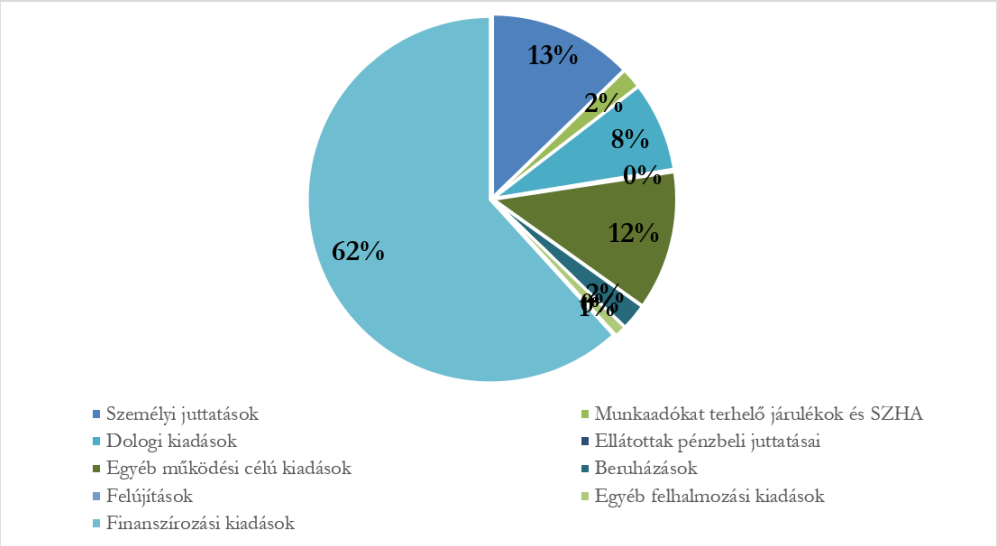
MLSZ műfüves pálya kivitelezése – Előirányzatok közötti átcsoportosítás

Az MLSZ műfüves pálya kivitelezéséhez kapcsolódóan, az 50/2026. számú előterjesztés alapján az önkormányzatot terhelő hozzájárulás összege 430.558 Ft-tal növekedett. Emellett átvezetésre kerül a Szada SE részéről biztosított támogatás 215.280 Ft összegű növekménye is. Ennek eredményeként a kivitelezéshez kapcsolódó, támogatási célra átadott pénzeszközök előirányzata összesen 645.838 Ft-tal emelkedik.

Ennek megfelelően az Önkormányzat bevételei a következőképpen alakulnak a módosítást követően:



Az Önkormányzat kiadásai a következőkeppén alakulnak a módosítást követően:



Tájékoztató táblák:
A 2026. évi összesített költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**2026. évi előirányzat**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 008 715 861 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 274 500 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	165 296 001 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	256 179 999 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	106 700 280 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	5 239 683 562 Ft
10		**Összesen**	**8 051 075 703 Ft**

A 2026. évi összesített költségvetési kiadások rovatonként:

	A	B	C
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**2026. évi előirányzat**
2	K1	Személyi juttatások	1 027 120 339 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	145 678 392 Ft
4	K3	Dologi kiadások	634 056 113 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 440 371 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	987 747 007 Ft
7	K6	Beruházások	188 204 664 Ft
8	K7	Felújítások	0 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	83 718 294 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	4 972 110 523 Ft
11		**Összesen**	**8 051 075 703 Ft**

Az előterjesztés melléklete:

1. sz. melléklet – Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.26.) önkormányzati rendelet III. számú módosításáról szóló rendelet-tervezete
2. sz. melléklet – rendelet-tervezet mellékletei (pdf-formátumban)

Jogszabályi 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 CXCIV. törvény

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a rendel-tervezet elfogadására!

Szada, 2026. november 03.

Pintér Lajos
polgármester