



Szada Nagyközség Polgármestere

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

Előterjesztés száma: **121/2026.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2026. szeptember 23-ai** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026.(II.26.) önkormányzati rendelet II. 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:	<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 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 feladatok 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		6.159.958.453,-	2.994.291.405,-

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 emelkedik**, ezáltal 6 159 958 453 Ft-ra módosul.

A növekedés ugyanakkor döntően a **3 155 000 000 Ft összegű lekötött pénzeszköz költségvetésben történő megjelenítéséből** adódik. E tétel technikai hatását figyelmen kívül hagyva a bevételi előirányzatok összességében **nem növekedtek, hanem 160 708 595 Ft-tal csökkentek** az I. számú költségvetés-módosításhoz képest.

Az Önkormányzat működési támogatása – amely az államtól normatív alapon kapott bevételeket tartalmazza – az év folyamán a költségvetésbe eredetileg beépített összeghez képest jelentősen nem változott. Tekintettel arra, hogy ezen bevételek összege év közben még módosulhat, a jelen költségvetés-módosítás során azok változásának lekövetésére nem került sor.

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 iparüzési adóbevételek tekintetében a jövőben jelentősebb mértékű visszaesést eredményezhet, ennek egyeztetése jelenleg is folyamatban van.

A Versenyképes Járások Program keretében 2025. évben történt elvonás összegének visszatérítése megjelent az Önkormányzat számláján, így az erre vonatkozóan a költségvetésben betervezett bevétel teljesült.

Jelenleg a 2026. április hónapra esedékes elvonás még nem került foganatosításra. A rendelkezésre álló információk alapján az elvonások végrehajtását felfüggesztették, a program további működése és finanszírozási rendszere ismételten újratárgyalásra kerülhet.

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 várható, amely jelentős likviditási terhet rótt a gazdálkodásra.

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 törlesztőrésze 2026 októberében esedékes, amelynek megfizetését a jelenlegi információk alapján várhatóan még a társulás teljesíteni tudja. 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.

A 2026. évi költségvetés egyik jelentős bevételi pillérét az **ingatlanértékesítések**ből 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 iparüzési adóbevételek csökkenését eredményezheti, továbbá bizonytalanná vált egy, a költségvetésben tervezett jelentősebb bérleti díjbevétel teljesülése is.

A pénzügyi helyzetre további terhet jelent a **szolidaritási hozzájárulás emelkedése és annak előrehozott megfizetési kötelezettsége**, amely az Önkormányzat likviditási helyzetét kedvezőtlenül érinti. Emellett a **Versenyképes Járások Programhoz kapcsolódó befizetési kötelezettség**, valamint az állami támogatások és egyéb elvonások jövőbeni alakulása is olyan tényező, amelyet a költségvetés végrehajtása során folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

A 2026. évi országgyűlési választásokat követően kialakuló kormányzati gazdaság- és önkormányzat-finanszírozási politika esetleges változásai további bizonytalansági tényezőt jelenthetnek. Az ezekből eredő költségvetési hatások jelenleg még nem számszerűsíthetők, ezért azokkal a költségvetésben megalapozott módon egyelőre nem lehet számolni.

Mindezekre tekintettel továbbra is indokolt az **elővigyázatos, takarékos és likviditásközpontú gazdálkodás** fenntartása. A jelenlegi forráshelyzetben új beruházások és fejlesztések megvalósítása csak a rendelkezésre álló források, a bevételek tényleges teljesülése és az Önkormányzat likviditási helyzetének folyamatos figyelembevételével vállalható. **Elsődleges cél a költségvetési egyensúly és a működési stabilitás fenntartása, valamint a kötelező önkormányzati feladatellátás biztonságának megőrzése.**

A választásokra vonatkozó részt szándékosan tettem **semlegesebbé**: előterjesztésben szerintem nem szerencsés tényként kijelenteni, hogy az új kormány intézkedései fokozni fogják a bizonytalanságot; pontosabb, hogy az esetleges változások költségvetési hatása jelenleg nem számszerűsíthető.

Jelen költségvetési módosítás során figyelembe vett KT határozatok:

48/2026.(I.28.) KT-határozat

Építményi jog alapításából tervezett bevétel módosítása

Szada Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 48/2026. (II.25.) KT-határozatával döntött arról, hogy a telekalakítást követően kialakuló, önkormányzati tulajdonú Szada 3487/6 hrsz.-ú ingatlan vonatkozásában elfogadja a Vantage Towers Zrt. bruttó 31.500.000 Ft összegű, 2055. december 31. napjáig szóló építményi jog alapítására tett ajánlatát. Az ajánlat alapján az építményi jog alapításának ellenértéke 31.500.000 Ft.

Az építményi jog alapításából származó 31.500.000 Ft bevétel az Önkormányzat 2026. évi eredeti költségvetésében a B4 – Felhalmozási bevételek rovaton került megtervezésre.

Tekintettel arra, hogy az ügylet megvalósulása a jelenlegi körülmények alapján meghiúsulni látszik, a bevétel 2026. évi realizálásával már nem indokolt számolni.

Ennek megfelelően a költségvetés módosítása során a B4 – Felhalmozási bevételek előirányzatának 31.500.000 Ft-tal történő csökkentése, és a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében ezzel egyidejűleg az általános tartalék előirányzatának azonos, 31.500.000 Ft összegű csökkentése szükséges.

10/2026.(I.28.) KT-határozat

Településrendezési szerződésből származó bevétel

A Szada 758/7 és 758/8 hrsz.-ú ingatlanokat érintő településrendezési szerződés alapján a beruházó vállalta az Önkormányzatnál a HÉSZ módosításával összefüggésben felmerülő költségek megtérítését. A szerződéstervezet szerint ennek része többek között a településtervezési feladat 465.000 Ft összegű költsége is.

A költségvetés I. számú módosítása során 465.000 Ft bevétel került előirányzatosításra, ezzel szemben a településrendezési szerződéshez kapcsolódóan ténylegesen 782.500 Ft bevétel folyt be. A tervezett és a tényleges bevétel közötti 317.500 Ft többletbevétel miatt a jelen költségvetés-módosítás keretében a B4 – Felhalmozási bevételek előirányzatának 317.500 Ft-tal történő növelése, ezzel egyidejűleg pedig az általános tartalék előirányzatának azonos összegű növelése szükséges. A növekmény a 115/2026.(VII.8.) KT-határozat alapján keletkezett.

75/2026.(IV.29.) KT-határozat

Hősi emlékmű kiegészítésének költsége

A Képviselő-testület a 75/2026. (IV.29.) KT-határozatában döntött a Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár előtti téren található I. és II. világháborús hősi emlékmű kiegészítéséről. A döntés alapján az emlékművön további 13 szadai hősi halott nevét tartalmazó márványtábla kerül elhelyezésre.

A Képviselő-testület a feladat megvalósítására 180.000 Ft + ÁFA, azaz bruttó 228.600 Ft összeget biztosított az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének általános tartaléka terhére.

Ennek megfelelően a költségvetés módosítása során a feladat megvalósításához kapcsolódó kiadási előirányzat 228.600 Ft-tal történő megemlése, ezzel egyidejűleg az általános tartalék előirányzatának 228.600 Ft-tal történő csökkentése szükséges.

96/2026. (VI.3.) KT-határozat és 98/2026.(VI.3.) KT-határozat

Gyermekétkeztetési feladatellátás átszervezésével összefüggő költségvetési módosítás

A Képviselő-testület a 96/2026. (VI.3.) KT-határozatával döntött a „Szada nagyközség gyermekétkeztetés és szociális étkeztetés vásárolt élelmezéssel történő ellátása” tárgyú beszerzési eljárás eredményéről, amelynek nyertes ajánlattevője a Kalória Gödöllői Nonprofit Kft., nettó 132.741.066 Ft éves szolgáltatási díjjal.

A feladatellátás új rendszeréhez kapcsolódóan a Képviselő-testület a 98/2026. (VI.3.) KT-határozatával egyúttal döntött arról, hogy a Szadai Gyermekélelmezési és Étkeztetési Konyha 2026. augusztus 1. napjával beolvad a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központba (SZAK). A Dózsa György út 61. szám alatti Konyha a továbbiakban a SZAK telephelyeként működik, a

gyermekétkeztetési és szociális étkeztetési feladatok pedig az átalakított intézményi struktúrában kerülnek ellátásra.

Az átszervezés következtében szükségessé válik a két intézmény költségvetési előirányzatainak rendezése is. A Szadai Gyermekélelmezési és Étkeztetési Konyha 2026. augusztus 1-jét követő időszakra rendelkezésre álló költségvetési előirányzatai kivezetésre, illetve a feladatellátás jellegének megfelelően a SZAK költségvetésébe átvezetésre kerülnek. Ezzel párhuzamosan a vásárolt élelmezésre kötendő szolgáltatási szerződésből eredő kiadások fedezetét is az új feladatellátási struktúrának megfelelően szükséges rendezni.

A 98/2026. (VI.3.) KT-határozat rögzíti, hogy az átszervezéssel összefüggő személyi és egyéb költségek finanszírozási fedezete az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében rendelkezésre áll, ezért a módosítás összességében nem jelent új forrásigényt, hanem a már jóváhagyott költségvetési előirányzatok intézmények és feladatok közötti átrendezését jelenti. A rendezési tervet az előterjesztés 1 számú melléklete tartalmazza.

A finanszírozási maradvány amit átcsoportosításra került a konyha maradvány finanszírozásával egyezik meg melynek összege: 108.694.754. Ft.

104/2026. (VI.17.) KT-határozat és a 111/2026. (VII.8.) KT-határozat és a 122/2026. (VIII.18.) KT-határozat és a 124/2026 (VIII.18.) KT-határozat szerinti módosítás

Háziorvosi rendelő kialakításával és a feladatellátás feltételeinek biztosításával kapcsolatos előirányzat-módosítás

A Képviselő-testület a 104/2026. (VI.17.) KT-határozatával eredetileg arról döntött, hogy a 3. számú felnőtt háziorvosi körzet működéséhez konténer rendelőegység kerüljön kialakításra. A rendelő elhelyezésével, kialakításával, közműcsatlakozásával, valamint a szükséges informatikai és orvostechnikai eszközök beszerzésével összefüggő kiadások fedezetére 12.000.000 Ft keretösszeget biztosított az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének általános tartaléka terhére.

A Képviselő-testület ezt követően a 111/2026. (VII.8.) KT-határozatával a 104/2026. (VI.17.) KT-határozatot hatályon kívül helyezte, és a háziorvosi feladatellátás biztosításának módját megváltoztatta. Az új döntés értelmében konténer rendelőegység telepítése helyett az Önkormányzat a Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ Szada, Dózsa György út 76. szám alatti ingatlanában biztosít rendelőhelyiséget a háziorvosi feladatellátás számára.

A korábban biztosított 12.000.000 Ft-os keret nem kerül visszavonásra, hanem annak felhasználási célja módosul. A keretből 5.000.000 Ft eszközbeszerzési kiadásokra, elsősorban a feladatellátáshoz szükséges informatikai és orvostechnikai eszközök beszerzésére, míg 7.000.000 Ft beruházási kiadásokra, az intézményi területek és rendelőhelyiségek megfelelő kialakítására kerül biztosításra.

A rendelő működtetésével összefüggő további kiadások fedezetére a Képviselő-testület az általános tartalék terhére további 5.300.000 Ft átcsoportosításáról döntött, amelyből 3.500.000 Ft a közüzemi és egyéb dologi kiadások, míg 1.800.000 Ft a személyi juttatások és azok járulékainak fedezetét szolgálja.

A jelen költségvetés-módosítás során ezért a 104/2026. (VI.17.) KT-határozat alapján korábban meghatározott 12.000.000 Ft előirányzat felhasználási céljának megfelelő átrendezése,

valamint a 111/2026. (VII.8.) KT-határozat alapján további 5.300.000 Ft általános tartalék terhére történő átcsoportosítása szükséges.

A 110-2026 előterjesztés szerint a támogatási szerződést köt az orvosokkal melyen szerződések pénzügyi fedezeteként a 2026. évre 2.640.000 Ft keretösszeget biztosít oly módon, hogy a K1 – Személyi juttatások előirányzatáról 1.800.000 Ft-ot, valamint a K3 – Dologi kiadások előirányzatáról 840.000 Ft-ot átcsoportosít a K4 – Ellátottak pénzbeli juttatásai, illetve egyéb működési célú kiadások előirányzatára.

Juhász Sándor Bert alpolgármester a 2026. augusztus–november hónapokra járó alpolgármesteri tiszteletdíjáról lemondott, és az így felszabaduló összeget az egészségügyi alapellátás tárgyi feltételeinek fejlesztésére, különösen a háziorvosi rendelőhelyiség kialakítására ajánlotta fel.

Ennek megfelelően a tiszteletdíj és a hozzá kapcsolódó munkáltatói közterhek előirányzata a K1 és K2 kiemelt előirányzatokról a beruházási kiadások K6 előirányzatára átcsoportosításra kerül, amely a jelen költségvetés-módosítás során átvezetésre kerül.

105/2026. (VI.17.) KT-határozat

Buszvárók tervezésével kapcsolatos előirányzat-módosítás

A Képviselő-testület a 105/2026. (VI.17.) KT-határozatával döntött a buszvárók tervezési feladatainak ellátására lefolytatott ajánlatkérési eljárás eredményéről. Az eljárás nyertes ajánlattevőjeként a Metainmo Kft. került kiválasztásra, nettó 560.000 Ft + ÁFA, azaz bruttó 711.200 Ft vállalási díjjal.

A Képviselő-testület a tervezési feladatok megvalósításához szükséges 711.200 Ft fedezetet az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének általános tartaléka terhére biztosította.

Ennek megfelelően a jelen költségvetés-módosítás során a buszvárók tervezési feladataira szolgáló kiadási előirányzat 711.200 Ft-tal történő megemlése, ezzel egyidejűleg az általános tartalék előirányzatának 711.200 Ft-tal történő csökkentése szükséges.

106/2026. (VI.17.) KT-határozat – Szada 0140 hrsz. ingatlan átminősítése

A Képviselő-testület hozzájárult a Szada 0140 hrsz.-ú, jelenleg kivett közforgalmú vasútként nyilvántartott ingatlan kivett közúttá történő átminősítéséhez, valamint annak forgalomképtelen törzsvagyongként történő nyilvántartásához. A szükséges hatósági és ingatlan-nyilvántartási eljárások lefolytatásával a Polgármestert bízta meg.

Költségvetési hatás: a határozat közvetlen előirányzat-módosítást nem igényel, mert a fedezet rendelkezésre áll.

114/2026. (VII.8.) KT-határozat – HÉSZ módosításához kapcsolódó fejlesztői hozzájárulás

A Szadai Mentő és Szolgálati Kutyás Egyesület kezdeményezésére indult HÉSZ-módosításhoz kapcsolódóan a Képviselő-testület elfogadta a településrendezési szerződés tervezetét és a főépítési feljegyzést. A fejlesztő a településrendezési szerződés alapján 15 000 Ft/m² fejlesztői hozzájárulás megfizetésére köteles. Ennek összege várhatóan: 10.185.000 Ft.

A településrendezési szerződés alapján fizetendő fejlesztői hozzájárulás összege bevételi előirányzatként beépítésre kerül a 2026. évi költségvetésbe.

117/2026. (VII.8.) KT-határozat – Szada 114 hrsz. ingatlanrész értékesítése

A Képviselő-testület döntött a Szada 114 hrsz.-ú önkormányzati ingatlan 70 m² nagyságú részének bruttó 200 000 Ft vételáron történő értékesítéséről. A telekhatárrendezés és a kapcsolódó kerítésépítés valamennyi költsége a kérelmezőt terheli.

Költségvetési módosítás: az ingatlanértékesítésből származó 200 000 Ft bevétel beépítésre kerül a 2026. évi költségvetés bevételi előirányzatai közé.

119/2026. (VII.8.) KT-határozat – Alpolgármesteri költségtérítés

A jogszabályváltozás következtében 2026. július 1-jétől a társadalmi megbízatású alpolgármesterek részére korábban megállapított költségtérítés megszűnik; a feladatellátással összefüggésben felmerülő indokolt költségek számla ellenében történő elszámolással téríthetők meg.

Költségvetési módosítás: a döntés az előirányzat összegét nem érinti, ezért a költségtérítésre tervezett előirányzat megtartása indokolt, kizárólag annak felhasználási módja változik.

Mindezekon felül:

Ingatlanértékesítésből tervezett bevételek módosítása

Az ingatlan értékesítésből tervezett és eddig megvalósult értékeket az alábbi táblázat mutatja be:

Telek megnevezése	Tervezett Eladási ár	Tényleges eladási ár	Kifizetés dátuma	Állapota
HRSZ: 3542 és 3543 ingatlanok 99/2025 (VI.18) KT határozat	40 160 000 Ft	40 160 000	2026.03.03	Megvalósult
HRSZ: 2973 ingatlan 85/2026 (IV.29) KT határozat	12 800 000 Ft	12 800 000	2026.05.13	Megvalósult
HRSZ: 4564 ingatlan 13/2026 (I.28) KT határozat	16 100 000 Ft	16 100 000	2026.04.09	Megvalósult
HRSZ: 2985 ingatlan 51/2025 (III.26) KT határozat	35 700 000 Ft	37 200 000	2026.03.12	Megvalósult
Ingatlanok értékesítése előirányzata - Ipari terület	32 356 525 Ft			Kivett
HRSZ: 3714/3 és 3714/4 ingatlanok 133/2025 (IX.24) KT határozat	4 719 999 Ft	4 719 999	2026.01.07	Megvalósult
HRSZ: 3460/4 ingatlan 80/2026 (IV.29) KT határozat	51 700 000 Ft			Folyamatban - Hirdetve
HRSZ: 3252 ingatlan 81/2026 (IV.29) KT határozat	53 300 000 Ft			Folyamatban - Hirdetve

HRSZ: 3264 és 3265 ; 3264 telek 431 m ²	25 400 000 Ft			Kivett
HRSZ: 3268 és 3269 es;	34 290 000 Ft			Kivett
HRSZ: 4423/4 ingatlan 72/2026 (IV.20) KT határozat	127 000 000 Ft			Kivett
HRSZ: 114 ingatlan 117/2026 (VII.08) KT határozat	200 000 Ft			Folyamatban van az egyeztetés
HRSZ: 2979 ingatlan 79/2026 (IV.29) KT határozat	40 000 000 Ft			Folyamatban - Hirdetve
HRSZ: 3255 ingatlan 82/2026 (IV.29) KT határozat Cipősök	25 000 000 Ft			Kivett
HRSZ: 3257 ingatlan 83/2026 (IV.29) KT határozat	3 900 000 Ft			Kivett

Ingatlanértékesítések előirányzatának módosítása

Az Önkormányzat 2026. évi eredeti költségvetésében több önkormányzati tulajdonú ingatlan értékesítéséből származó bevétel került megtervezésre. Az év során az értékesítések előkészítettsége, az egyes ingatlanokat érintő telekalakítási és szabályozási eljárások, valamint a meghirdetések eredménye alapján szükségessé vált az ingatlanértékesítési bevételek előirányzatának felülvizsgálata.

A 3264 és 3265 hrsz.-ú ingatlanok esetében a 3264 hrsz.-ú, 431 m² nagyságú telek a 1207/2 hrsz.-ú belterületbe történő csatolásból keletkezett, míg a 3265 hrsz.-ú, 814 m² nagyságú telket szabályozási vonal érinti. Az Lf-2 besorolású területek villany- és vízközmű-rákötési lehetőséggel rendelkeznek, ugyanakkor a két ingatlan kizárólag együttesen értékesíthető. A rendezési körülményekre tekintettel a 25.400.000 Ft összegben tervezett értékesítési bevétel kivezetése indokolt.

A 3268 és 3269 hrsz.-ú ingatlanok szintén csak együttesen értékesíthetők. A 3268 hrsz.-ú telek 639 m², a 3269 hrsz.-ú 1.047 m² nagyságú, mindkettő Lk-2-es besorolású, és víz-, valamint elektromos közmű-rákötési lehetőséggel rendelkezik. A területeket összevonás és újrafelosztás után, valamint a telkeket érintő szabályozási vonal szerinti rendezése az értékesítést megelőzően indokolt, ezért a 34.290.000 Ft összegű tervezett bevétel szintén kivezetésre kerül.

A 4423/4 hrsz.-ú területéből kialakítandó, 5.314 m² nagyságú terület értékesítéséből 127.000.000 Ft bevétellel számolt a költségvetés. Az értékesítés 2026. évi megvalósulása már nem várható, ezért ezen bevételi előirányzat kivezetése is indokolt. Ugyancsak kivezetésre kerül a Iparterület értékesítéséből tervezett 32.356.525 Ft bevétel.

A fentiek alapján a 2026. évben már nem realizálható ingatlanértékesítésekhez kapcsolódó bevételi előirányzatok kivezetésre kerülnek. Ezzel egyidejűleg a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében az általános tartalék előirányzata az értékesítésekhez kapcsolódó áfa összegével csökkentett bevételkiesésnek megfelelő összeggel csökkentésre kerül.

A költségvetésben tervezett ingatlanértékesítések egy része ugyanakkor 2026-ban sikeresen megvalósult. A 3542 és 3543 hrsz.-ú ingatlanok értékesítéséből összesen 40.160.000 Ft, a 2985 hrsz.-ú, természetben Szada, Árpád utca 21. szám alatti ingatlan értékesítéséből 37.200.000 Ft bevétel realizálódott. Megkötésre került továbbá a Szadai Meseház Kulturális Alapítvánnyal az adásvételi szerződés 12.800.000 Ft összegben, megvalósult a 4564 hrsz.-ú ingatlan 16.100.000 Ft összegű értékesítése, valamint az Aero-Fire részéről a fennmaradó 2.360.000 Ft vételár rész megfizetése is megtörtént.

A további ingatlanértékesítések előkészítése és meghirdetése folyamatban van. A 3252 hrsz.-ú ingatlan a 81/2026. (VI.29.) KT határozat alapján 53.300.000 Ft összegben került meghirdetésre. A 4423/4 hrsz.-ú ingatlan értékesítésére vonatkozó eljárás a 47/2026. (II.25.) KT határozat alapján szintén megindult. A 3460/4 hrsz.-ú ingatlan értékesítése a 80/2026. (IV.29.) KT határozat alapján 51.700.000 Ft kikiáltási áron történhet.

Az eredeti költségvetésben nem szereplő további ingatlanok értékesítésének előkészítésére is sor került. A Korizmic utcaiban található 2979 hrsz.-ú ingatlan 40.000.000 Ft kikiáltási áron került meghirdetésre. Ezzel szemben a 3255 hrsz.-ú (Cipősök) ingatlan, valamint a 3257 hrsz.-ú ingatlan a 82/2026. KT határozathoz kapcsolódóan a jelenlegi értékesítési körből kivételre került, ezért az ezekhez kapcsolódó, korábban tervezett 25.000.000 Ft, illetve 3.900.000 Ft összegű bevétel nem vehető figyelembe 2026. évi realizálható bevételeként.

A módosítás célja, hogy az ingatlanértékesítésből származó bevételek előirányzata a ténylegesen megvalósult, illetve a 2026. évben reálisan megvalósítható értékesítésekhez igazodjon, és a tárgyévben már nem teljesíthető bevételek ne szerepeljenek a költségvetés finanszírozási forrásai között.

Székely Bertalan Óvoda és Bölcsőde

A Székely Bertalan Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjének kérelme alapján, a 2026/2027. nevelési évtől a közétkeztetési feladatellátásban bekövetkező változásokra tekintettel indokoltá válik a Postaköz utcai telephelyen 1 fő, napi 4 órás munkaidőben foglalkoztatott konyhás-dajka alkalmazása.

Az étkezési szolgáltató váltásából adódóan a korábbiakhoz képest többletfeladatot jelent többek között az ételek és italok csoportlétszám szerinti adagolása, a tízórai és uzsonna fogyasztásra történő előkészítése, valamint a tálalóedények és badellák mosogatása. A megváltozott feladatellátásra tekintettel az intézményvezető kezdeményezte a 4 órás konyhás-dajka státusz biztosítását.

Az új munkavállaló foglalkoztatásához szükséges fedezet biztosítása érdekében az intézmény költségvetésében a személyi juttatások – ezen belül a bér- és cafeteria-juttatások –, valamint a kapcsolódó munkáltatói közterhek előirányzatának megemlése nem **szükséges**, mert az óvoda bértömege ezt lehetővé teszi.

Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ

Az intézményvezető a konyhai feladatellátás biztosításához szükséges eszközbeszerzési igénnyel fordult az Önkormányzathoz. Az intézmény a konyhai dolgozókkal történt egyeztetés alapján 1 db 120 literes hűtőszekrény, 1 db 60 literes hűtőszekrény, 50 db étkeztetési tálca, valamint 7 db csapos melegen tartó edény beszerzését kezdeményezte.

A beszerzések tervezett összköltsége 378 000 Ft, amelynek fedezete az intézmény költségvetésében a jelen költségvetési módosítás keretében beépítésre kerül.

Lekötött betétekkel kapcsolatos rendező tételek

Az Önkormányzat a szabad pénzeszközeit – a mindenkori likviditási helyzet és a rendelkezésre álló lehetőségek figyelembevételével – folyamatosan leköti annak érdekében, hogy a rendelkezésére álló forrásokat a lehető leghatékonyabban hasznosítsa, és ezáltal kamatbevételt realizáljon.

A lekötött betétekhez kapcsolódó rendező tételek összege **3 155 000 000 Ft**, amely mind a **K916 – Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése**, mind a **B817 – Lekötött bankbetétek megszüntetése** rovat előirányzatát érinti.

A módosítás kizárólag **könyveléstechnikai jellegű**, a lekötések és azok megszüntetésének költségvetési elszámolását szolgálja, tényleges többletbevételt vagy többletkiadást nem jelent az Önkormányzat számára.

A rendezés következtében a költségvetés bevételi és kiadási főösszege egyaránt **3 155 000 000 Ft-tal megemelkedik**. Fontos hangsúlyozni, hogy ez a főösszeg növekedése **nem jelent tényleges költségvetési volumen- vagy forrásnövekedést**, hanem kizárólag a lekötött pénzeszközök költségvetési számviteli elszámolásából eredő technikai növekedés.

Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde Postaköz utca – állagmegóvási munkálatok

Az állagmegóvási munkálatok kivitelezésére vonatkozóan az Önkormányzat ajánlatot kért, továbbá szakértői egyeztetésekre is sor került annak megállapítása érdekében, hogy a tervezett beavatkozások műszakilag indokoltak és szükségesek-e.

A kivitelezés szükségességének és műszaki tartalmának végleges meghatározásához további vizsgálatok és szakmai egyeztetések szükségesek. Tekintettel arra, hogy ezek lezárása, valamint az azok eredménye alapján meghozandó döntés és a kivitelezés megvalósítása 2026. évben várhatóan már nem történik meg, a feladatra biztosított 11 879 600 Ft előirányzat a 2026. évi költségvetésből kivezetésre kerül.

A feladat megvalósításának lehetőségét a folyamatban lévő vizsgálatok és szakértői egyeztetések eredményének ismeretében szükséges ismételt megvizsgálni. Ennek megfelelően a beruházás fedezetének 2027. évi költségvetésben történő tervezéséről a vizsgálatok eredménye és a végleges műszaki tartalom ismeretében szükséges gondoskodni.

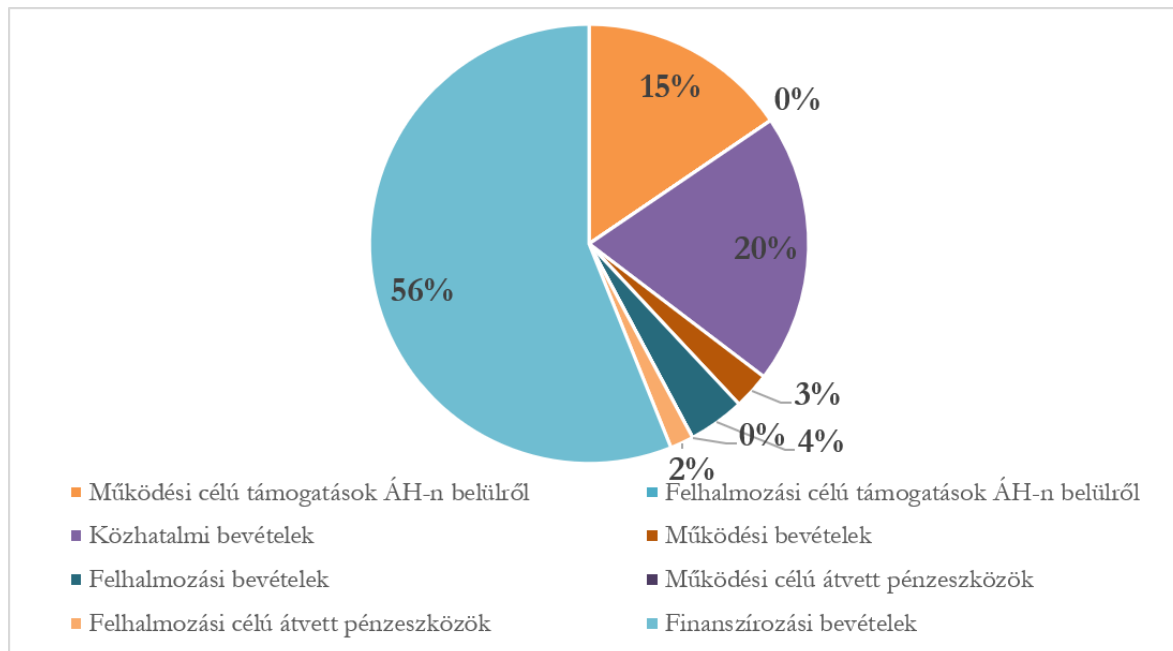
„Félkész ház” tervezési szerződés – Szada, Berek utca 941/2 hrsz.

A Borfeum Kft.-vel korábban megkötött Tervezési és Felhasználási Szerződést a felek **2026. április 23. napjával közös megegyezéssel megszüntették**. A szerződés megszüntetéséig a módosított vázlattevé, valamint az építési engedélyezési tervdokumentáció elkészült, az elvégzett tervezési feladatok vonatkozásában az elszámolás megtörtént.

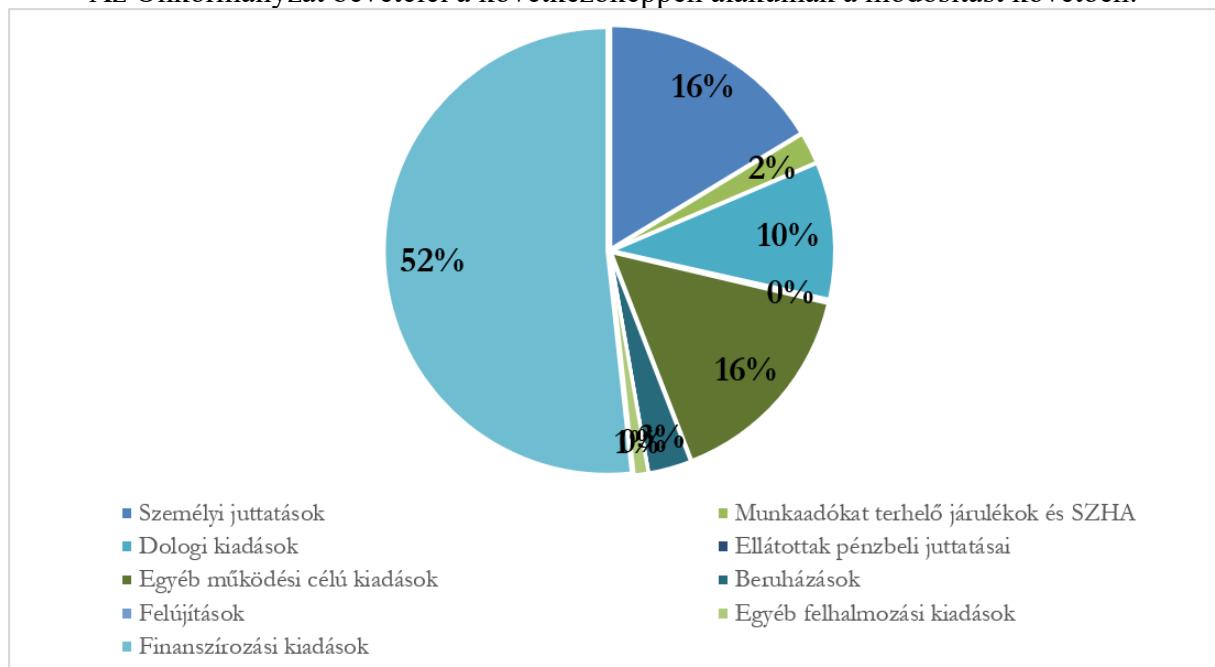
A feladatra a 2026. évi költségvetésben **18 376 900 Ft** előirányzat került biztosításra, amelyből **2 717 800 Ft** teljesült. Tekintettel a szerződés megszüntetésére, további teljesítés már nem várható, ezért a fennmaradó **15 659 100 Ft előirányzat kivezetésre kerül**.

A felszabaduló **15 659 100 Ft-tal az Önkormányzat általános tartalékának előirányzata megemelésre kerül**, ezáltal az összeg a későbbiekben felmerülő, jelenleg még nem tervezett feladatok finanszírozására biztosíthat fedezetet.

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



Az Önkormányzat bevételei a következőképpen 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	954 813 891 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 222 500 000 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	106 485 000 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	3 454 683 562 Ft
10		Összesen	6 159 958 453 Ft

A 2026. évi összesített költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	1 005 620 359 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	139 915 843 Ft
4	K3	Dologi kiadások	610 380 069 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 509 080 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	950 911 841 Ft
7	K6	Beruházások	191 792 444 Ft
8	K7	Felújítások	0 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	63 718 294 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	3 187 110 523 Ft
11		Összesen	6 159 958 453 Ft

Az előterjesztés melléklete:

1. sz. melléklet – Konyha beolvadása miatti előirányzat rendező kimutatás
2. sz. melléklet – Szada Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.26.) önkormányzati rendelet I. számú módosításáról szóló rendelet-tervezete
3. sz. melléklet – rendelet-tervezet mellékletei (pdf-formátumban)

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

Rendeletalkotási javaslat:

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (IX.24.) önkormányzati rendelete.

Szada, 2026. szeptember 14.

Pintér Lajos
polgármester