

ELŐTERJESZTÉS

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. március 26-i rendes ülésének 1. napirendi pontjához

Tárgy: 2025. évi költségvetés módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk Képviselő-testülete a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetését 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendeletével fogadta el, majd a 8/2025. (VII.02.), 10/2025. (IX.29.) és a 12/2025. (XI.27.) önkormányzati rendeletével módosította.

A Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2)-(3) bekezdése szerint:

„(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az **éves költségvetése**. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat **egységes költségvetési rendelete** elkülönítetten tartalmazza.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4)-(5) bekezdése szerint: „(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - **negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét**. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

Az Áht. és az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) előírásait alkalmazva elkészítettük a rendelet-tervezetet, melyet megvitatásra és elfogadásra előterjesztek.

A jelen módosítással átvezetésre kerülő főbb módosítások bemutatása:

Bevételek

A működési, a közhatalmi, a felhalmozási bevételek a költségvetésben a ténylegesen befolyt bevételek alapján kiigazításra kerültek.

Kiadások

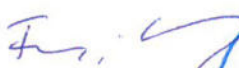
Átcsoportosítások, kiigazítások történtek a kiadási rovatokon is a 2025. évi pénzügyi teljesítés és a kötelezettségvállalások függvényében.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja szerint a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet. Az Mötv. 42. § 1. pontja szerint a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörében rendeletet alkot.

A rendelet elfogadásához az Mötv. 50. §-a alapján, figyelemmel az Mötv. 42. § 1. pontjára, minősített többség szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetés 4. módosításáról szóló rendelettervezetet támogatni szíveskedjen.

Szár, 2026. március 19.


Fenyvesi Szabolcs
polgármester



RENDELETTERVEZET

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (... ..) önkormányzati rendelete
a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését a végrehajtása során felmerült, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2)-(3) bekezdése szerinti előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetése és a negyedik negyedév gazdasági eseményei alapján indokolt és a hatékony feladatellátáshoz szükséges módosítások meghatározása érdekében e rendelet szerint módosítja.

[2] Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Szár Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2025. évi intézménnyel összevont költségvetésének]

„a) bevételi főösszegét 534 679 055 Ft-ban

b) kiadási főösszegét 534 679 055 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(2) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetési)

„a) bevételeinek összegét 333 611 064 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 366 496 351 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(3) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi finanszírozási)

„a) bevételeinek összegét 201 067 991 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 168 182 704 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(4) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. § (5) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat)

„a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 32 885 287 Ft-ban;

b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: - 3 192 064 Ft-ban”

(állapítja meg.)

2. §

A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„7. § Az Önkormányzat a működési kiadások között 2025. évben 93 381 682 Ft tartalékot képez, melyet az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására használ fel. A tartalék összegét és részletezését a 8. melléklet tartalmazza.”

3. §

A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet a következő 15/C. §-sal egészül ki:

„15/C. § E rendeletnek a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (III.) önkormányzati rendelettel történő módosításában átvezetett tárgyévi előirányzat-módosításokat, előirányzat-átcsoportosításokat az előre nem tervezett kiadások és megnövekedett bevételek indokolták, hatásuk nem veszélyezteti az önkormányzati feladatellátást.”

4. §

(1) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fenyvesi Szabolcs
polgármester

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló
.../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

Társadalmi-gazdasági hatása: A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja az Önkormányzat 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének a tervezhetőségét, megismerhetőségét. A költségvetés a településen a kötelező feladatok ellátása tekintetében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt.

Költségvetési hatása: A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával várhatóan az Önkormányzat működése zavartalanul biztosítható.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs közvetlen környezeti hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek a korábbiakhoz képest nem növekednek.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Áht. 34. §-a alapján a költségvetési rendelet negyedévenkénti módosítása kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi felügyelet eszközeinek alkalmazása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi-, szervezeti-, tárgyi- és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló
.../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

Az Áht. rendelkezései alapján kötelező rendeletalkotási feladat, a napirendhez tartozó előterjesztés szerint.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK								KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK								KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2024. évi tény	3/2025. (III.07.) önkorm. rendelet	8/2025. (VII.02.) önkorm. rendelet	10/2025. (IX.29.) önkorm. rendelet	12/2025. (XI.27.) önkorm. rendelet	/2026. (.) önkorm. rendelet	Kiadási előirányzatok		2024. évi tény	3/2025. (III.07.) önkorm. rendelet	8/2025. (VII.02.) önkorm. rendelet	10/2025. (IX.29.) önkorm. rendelet	12/2025. (XI.27.) önkorm. rendelet	/2026. (.) önkorm. rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 825 010	149 131 700	157 982 350	162 160 266	166 156 098	166 307 135	Működési kiadások	Személyi juttatások	123 234 577	136 504 640	141 741 646	142 642 987	146 513 613	137 964 158	
	Közhatalmi bevételek	68 081 699	74 050 000	74 144 589	82 302 342	91 262 419	97 683 623		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 332 966	19 300 000	19 000 000	19 000 000	20 600 000	18 513 552	
	Működési bevételek	48 519 580	44 830 000	43 323 700	40 197 709	39 115 652	42 789 879		Dologi kiadások	100 591 761	110 123 600	121 707 600	128 862 852	123 622 607	104 060 823	
	Működési célú átvett pénzeszközök	795 789	0	0	0	0	0		Ellátottak pénzbeli jutataisai	5 776 398	7 808 000	7 808 000	7 808 000	5 621 341	5 621 341	
									Egyéb működési célú kiadások	3 695 545	16 219 243	10 754 596	11 987 106	21 144 142	96 632 070	
	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>281 222 078</i>	<i>268 011 700</i>	<i>275 450 639</i>	<i>284 660 317</i>	<i>296 534 169</i>	<i>306 780 637</i>		<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>249 631 247</i>	<i>289 955 483</i>	<i>301 011 842</i>	<i>310 300 945</i>	<i>317 501 703</i>	<i>362 791 944</i>	<i>-56 011 307</i>
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 362 196	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427	26 830 427	Felhalmozási kiadások	Beruházások	7 728 537	1 016 000	1 089 614	11 436 614	21 395 458	3 704 407	
	Felhalmozási bevételek	7 874	0	0	0	0	0		Felújítások	870 656	1 579 000	1 579 000	3 103 000	7 402 284	0	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	
	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>4 370 070</i>	<i>0</i>	<i>3 111 309</i>	<i>15 061 734</i>	<i>26 830 427</i>	<i>26 830 427</i>		<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>8 599 193</i>	<i>2 595 000</i>	<i>2 668 614</i>	<i>14 539 614</i>	<i>28 797 742</i>	<i>3 704 407</i>	<i>23 126 020</i>
Költségvetési bevételek összesen		285 592 148	268 011 700	278 561 948	299 722 051	323 364 596	333 611 064	Költségvetési kiadások összesen		258 230 440	292 550 483	303 680 456	324 840 559	346 299 445	366 496 351	-32 885 287
HIÁNY BELSŐ																
Költségvetési maradvány		72 532 268	29 110 498	29 690 223	29 690 223	29 693 223	29 693 223									29 693 223
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		358 124 416	297 122 198	308 252 171	329 412 274	353 057 819	363 304 287	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		258 230 440	292 550 483	303 680 456	324 840 559	346 299 445	366 496 351	-3 192 064
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK								FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK								
Finanszírozási bevételek		101 875 163	58 863 185	57 374 590	53 651 304	55 488 508	201 067 991	Finanszírozási kiadások		99 543 648	34 324 402	32 256 082	28 532 796	30 367 000	168 182 704	32 885 287
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN								KIADÁSOK MINDÖSSZESEN								
Összesen		387 467 311	326 874 885	335 936 538	353 373 355	378 853 104	534 679 055	Összesen		357 774 088	326 874 885	335 936 538	353 373 355	376 666 445	534 679 055	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK							KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK							KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)		
Bevételi előirányzatok		2024. évi tény	3/2025. (III.07.) önkorm.rendelet	8/2025. (VII.02.) önkorm.rendelet	10/2025. (IX.29.) önkorm.rendelet	12/2025. (XI.27.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok		2024. évi tény	3/2025. (III.07.) önkorm.rendelet	8/2025. (VII.02.) önkorm.rendelet	10/2025. (IX.29.) önkorm.rendelet		12/2025. (XI.27.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	160 650 245	149 131 700	157 982 350	162 160 266	166 156 098	166 307 135	Működési kiadások	Személyi juttatások	47 182 863	55 908 640	56 756 046	57 657 387	57 985 750	54 567 461	
	Közhatalmi bevételek	68 081 699	74 050 000	74 144 589	82 302 342	91 262 419	97 683 623		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 572 521	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000	6 781 681	
	Működési bevételek	30 857 173	27 905 000	26 398 700	23 272 709	21 883 292	24 085 239		Dologi kiadások	59 368 789	62 966 600	73 950 600	81 105 852	78 863 306	63 314 243	
	Működési célú átvett pénzeszközök	795 789	0	0	0	0	0		Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 776 398	7 808 000	7 808 000	7 808 000	5 621 341	5 621 341	
	Működési bevételek összesen	260 384 906	251 086 700	258 525 639	267 735 317	279 301 809	288 075 997		Egyéb működési célú kiadások	3 695 545	16 219 243	10 754 596	11 987 106	21 144 142	96 632 070	
									Működési kiadások összesen	121 596 116	150 202 483	156 569 242	165 858 345	170 914 539	226 916 796	61 159 201
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 362 196	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427	26 830 427	Felhalmozási kiadások	Beruházások	7 728 537	1 016 000	1 089 614	11 436 614	21 395 458	3 704 407	
	Felhalmozási bevételek	7 874	0	0	0	0	0		Felújítások	870 656	1 579 000	1 579 000	3 103 000	7 402 284	0	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	4 370 070	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427	26 830 427		Felhalmozási kiadások összesen	8 599 193	2 595 000	2 668 614	14 539 614	28 797 742	3 704 407	23 126 020
	Költségvetési bevételek összesen	264 754 976	251 086 700	261 636 948	282 797 051	306 132 236	314 906 424		Költségvetési kiadások összesen	130 195 309	152 797 483	159 237 856	180 397 959	199 712 281	230 621 203	84 285 221
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA															24 579 725	
Költségvetési maradvány		71 443 497	24 000 000	24 579 725	24 579 725	24 579 725	24 579 725	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK								
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK								Finanszírozási kiadások								
Finanszírozási bevételek		76 015 212	24 000 000	24 579 725	24 579 725	24 579 725	182 343 504			185 995 154	122 289 217	126 978 817	126 978 817	128 813 021	266 628 725	-84 285 221
								KIADÁSOK MINDÖSSZESEN								
Összesen		340 770 188	275 086 700	286 216 673	307 376 776	330 711 961	497 249 928	Összesen		316 190 463	275 086 700	286 216 673	307 376 776	328 525 302	497 249 928	0

Szári Közs Önkormányzati Hivatal költségvetési összesítő-2025.év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK								KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK								KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2024. évi tény	3/2025. (III.07.) önkorm.rendelet	8/2025. (VII.02.) önkorm.rendelet	10/2025. (IX.29.) önkorm.rendelet	12/2025. (XI.27.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok		2024. évi tény	3/2025. (III.07.) önkorm.rendelet	8/2025. (VII.02.) önkorm.rendelet	10/2025. (IX.29.) önkorm.rendelet	12/2025. (XI.27.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 174 765						Működési kiadások	Személyi juttatások	76 051 714	80 596 000	84 985 600	84 985 600	88 527 863	83 396 697	
	Közhatalmi bevételek								Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 760 445	12 000 000	11 700 000	11 700 000	13 300 000	11 731 871	
	Működési bevételek	17 662 407	16 925 000	16 925 000	16 925 000	17 232 360	18 704 640		Dologi kiadások	41 222 972	47 157 000	47 757 000	47 757 000	44 759 301	40 746 580	
	Működési célú átvett pénzeszközök								Ellátottak pénzbeli juttatásai							
	Működési bevételek összesen	20 837 172	16 925 000	16 925 000	16 925 000	17 232 360	18 704 640		Egyéb működési célú kiadások							
									Működési kiadások összesen	128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	135 875 148	-117 170 508
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							Felhalmozási kiadások	Beruházások							
	Felhalmozási bevételek								Felújítások							
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								Egyéb felhalmozási kiadások							
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0		Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	20 837 172	16 925 000	16 925 000	16 925 000	17 232 360	18 704 640		Költségvetési kiadások összesen	128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	135 875 148	-117 170 508
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY																5 113 498
Költségvetési maradvány		1 088 771	5 110 498	5 110 498	5 110 498	5 113 498	5 113 498									
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		21 925 943	22 035 498	22 035 498	22 035 498	22 345 858	23 818 138	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen	128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	135 875 148	-112 057 010	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK								FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK								
Finanszírozási bevételek		112 311 457	122 828 000	127 517 600	127 517 600	129 354 804	117 170 508	Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0	117 170 508
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN								KIADÁSOK MINDÖSSZESEN								
Összesen		133 148 629	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	135 875 148	Összesen		128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	135 875 148	

Megnevezés	Áfa kategória	2024. évi ténylet				3/2025. (III.07.) önkormányzati rendelet				8/2025. (VII.02.) önkormányzati rendelet				10/2025. (IX.29.) önkormányzati rendelet				12/2025. (XI.27.) önkormányzati rendelet				/2026. (.) önkormányzati rendelet				Cofog
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		160 650 245			160 650 245	149 131 700			149 131 700	157 982 350			157 982 350	162 160 266			162 160 266	166 156 098			166 156 098	166 307 135			166 307 135	
B1.01 Önkormányzatok működési támogatásai		136 691 743			136 691 743	149 500 442			149 500 442	148 933 092			148 933 092	157 526 708			157 526 708	157 526 707			157 526 707	157 526 707			157 526 707	018010
B1.11 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		77 912 942			77 912 942	77 676 365			77 676 365	89 714 224			89 714 224	94 584 554			94 584 554	94 584 554			94 584 554	94 584 554			94 584 554	
Hivatal	AHK	50 613 605			50 613 605	53 713 920			53 713 920	57 803 520			57 803 520	57 803 520			57 803 520	57 803 520			57 803 520	57 803 520			57 803 520	
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos körfeladatok	AHK	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	
Közműellátás fenntartásának támogatása	AHK	4 757 000			4 757 000	4 757 000			4 757 000	4 757 000			4 757 000	4 757 000			4 757 000	4 757 000			4 757 000	4 757 000			4 757 000	
Közműellátás fenntartása	AHK	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	
Közműk fenntartása	AHK	2 530 605			2 530 605	2 530 605			2 530 605	2 530 605			2 530 605	2 530 605			2 530 605	2 530 605			2 530 605	2 530 605			2 530 605	
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	AHK	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	
Lakott közséktől kapcsolatos támogatás	AHK	71 400			71 400	79 050			79 050	79 050			79 050	79 050			79 050	79 050			79 050	79 050			79 050	
Polgármesteri illetmény és költségvetési támogatása	AHK	3 374 542			3 374 542	0			0	7 948 259			7 948 259	12 818 589			12 818 589	12 818 589			12 818 589	12 818 589			12 818 589	
Közműellátás üzemeltetési támogatása	AHK	2 140 000			2 140 000	2 150 000			2 150 000	2 150 000			2 150 000	2 150 000			2 150 000	2 150 000			2 150 000	2 150 000			2 150 000	
B1.12 Települési önkormányzatok egyes közcseréltési feladatainak tám.	AHK	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	
B1.13 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása		52 128 481			52 128 481	50 283 695			50 283 695	52 952 015			52 952 015	56 675 301			56 675 301	56 675 301			56 675 301	56 675 301			56 675 301	
Egyéb szociális feladatok	AHK	8 577 000			8 577 000	7 808 000			7 808 000	7 808 000			7 808 000	7 808 000			7 808 000	7 808 000			7 808 000	7 808 000			7 808 000	
Család- és gyermekjóléti szolgálat	AHK	7 713 580			8 224 800	8 224 800			8 224 800	8 224 800			8 224 800	8 224 800			8 224 800	8 224 799			8 224 799	8 224 799			8 224 799	
Gyermekkezelés	AHK	35 837 901			34 250 895	34 250 895			34 250 895	36 919 215			36 919 215	40 642 501			40 642 501	40 642 501			40 642 501	40 642 501			40 642 501	
B1.14 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	AHK	4 997 780			4 997 780	5 022 123			5 022 123	5 022 123			5 022 123	5 022 123			5 022 123	5 022 123			5 022 123	5 022 123			5 022 123	
Kulturális feladatok támogatása		3 925 862			3 925 862	3 950 205			3 950 205	3 950 205			3 950 205	3 950 205			3 950 205	3 950 205			3 950 205	3 950 205			3 950 205	
Kulturális feladatok bérjellegű támogatása		1 071 918			1 071 918	1 071 918			1 071 918	1 071 918			1 071 918	1 071 918			1 071 918	1 071 918			1 071 918	1 071 918			1 071 918	
B1.15 Működési célú költségvetési támogatások és költségvetési tám.	AHK	1 396 836			1 396 836	7 948 259			7 948 259	1 173 480			1 173 480	1 173 480			1 173 480	1 173 480			1 173 480	1 173 480			1 173 480	
B1.16 Előzményekből származó bevételek	AHK	325 710			325 710	0			0	71 259			71 259	71 259			71 259	71 259			71 259	71 259			71 259	
B1.6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		23 958 502			23 958 502	8 201 258			8 201 258	9 049 258			9 049 258	4 633 558			8 629 390	8 780 428			8 780 428	8 780 428			8 780 428	
Központi költségvetési szervek																	2 864 614	2 864 614			2 864 614	2 864 614			2 864 614	
Versenyképes Járások Program Litem Szám Sportcsarnok korszerűsítése																	2 864 614	2 864 614			2 864 614	2 864 614			2 864 614	
Központi kiegészítő előirányzatok kapott működési támogatás	AHK	25 000			25 000	4 415 700			4 415 700	4 458 200			4 458 200	42 500			42 500	42 500			42 500	42 500			42 500	101051
Polgármesteri illetményközfizetés 08-12.ki						4 415 700			4 415 700	4 415 700			4 415 700	0			0	0			0	0			0	
Bursa Hungarica		23 000			23 000	0			0	42 500			42 500	42 500			42 500	42 500			42 500	42 500			42 500	
TB pénzügyi alapok kapott működési támogatás		20 192 100			20 192 100	0			0	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	
Nemzeti Egységtervezési Alap-vidéki finanszírozás	AHK	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	074031
Nemzeti Egységtervezési Alap-kirosi finanszírozás		20 192 100			20 192 100	0			0	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	072111
Előzményekből származó bevételek						0			0	218 100			218 100	408 043			408 043	408 043			408 043	408 043			408 043	
Nemzeti Foglalkoztatási Alap-1. költségvetési kiadások finanszírozása	AHK									218 100			218 100	408 043			408 043	408 043			408 043	408 043			408 043	04123301130
Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek által kapott működési tám.		3 741 402			3 741 402	3 785 558			3 785 558	4 255 558			4 255 558	4 981 733			4 981 733	5 132 771			5 132 771	5 132 771			5 132 771	018030
finanszírozás: Bodmér, Székely, Újbanok	AHK	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	
Újbanok Községi Önkormányzat - hivatal	AHK	3 741 402			3 135 558	3 135 558			3 135 558	3 255 558			3 255 558	4 130 242			4 130 242	4 010 242			4 010 242	4 010 242			4 010 242	
Újbanok Községi Önkormányzat - háziorvos	AHK	0			650 000	650 000			650 000	1 000 000			1 000 000	851 491			851 491	851 491			851 491	851 491			851 491	
Közmű díjak																	271 038			271 038						
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4 362 196			4 362 196	0			0	3 111 309			3 111 309	15 061 734			26 830 427	26 830 427			26 830 427	26 830 427			26 830 427	018010
Egyéb felhalmozási célú támogatások		4 362 196			4 362 196	0			0	3 111 309			3 111 309	15 061 734			26 830 427	26 830 427			26 830 427	26 830 427			26 830 427	062020
Eszaki- és Közép-Dunántúli szennyvíz-elvezetési és -kezelési fejlesztés		0			0	0			0	3 111 309			3 111 309	6 222 617			6 222 617	6 222 617			6 222 617	6 222 617			6 222 617	
MFP-ÜTFB/2024 Szár Községtől támogatott társfinanszírozás bevezetése		4 362 196			4 362 196	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	
MFP-ÜTFB/2025 Somogy Béla utca járda építése										8 839 117			8 839 117	8 839 117			8 839 117									

Megnevezés	Áfa kat.	2024. évi tényleg					3/2025. (III.07.) önkormányzat-rendelet					8/2025. (VII.02.) önkormányzat-rendelet					10/2025. (IX.29.) önkormányzat-rendelet					12/2025. (XI.27.) önkormányzat-rendelet					2026. (...) önkormányzat-rendelet					
		Igazgatási	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatási	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatási	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatási	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatási	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1. Működési célú támogatások ÁHFT-én belülről		3 174 765	0	3 174 765			3 174 765	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		3 174 765		3 174 765			3 174 765			0				0			0			0			0			0	0	0	0			0
Körp. ÁHFT- a tartozóinak, célú tám. bevételei		3 174 765		3 174 765			3 174 765			0				0			0			0			0			0	0	0	0			0
B4. Működési bevételek		159 879	17 502 528	17 662 407			17 662 407	25 000	16 900 000	16 925 000			16 925 000	25 000	16 900 000	16 925 000			16 925 000	132 360	17 100 000	17 232 360			17 232 360	135 215	18 569 425	18 704 640			18 704 640	
B402. Szolgáltatások ellenértéke		0	1 913 224	1 913 224			1 913 224	0	1 500 000	1 500 000			1 500 000	0	1 500 000	1 500 000			1 500 000	0	1 600 000	1 600 000			1 600 000	0	1 699 027	1 699 027			1 699 027	
B403. Kiszámlált szolgáltatások ellenértéke		0	0	0			0	0	0	0			0	0	0	0			0	0	0	0			0	0	0	0			0	
B405. Vállalkozási díjak		0	11 889 016	11 889 016			11 889 016	0	12 000 000	12 000 000			12 000 000	0	12 000 000	12 000 000			12 000 000	0	12 000 000	12 000 000			12 000 000	0	12 939 479	12 939 479			12 939 479	
B406. Kiszámlázott díjak		0	3 700 288	3 700 288			3 700 288	0	3 400 000	3 400 000			3 400 000	0	3 400 000	3 400 000			3 400 000	0	3 500 000	3 500 000			3 500 000	0	3 930 778	3 930 778			3 930 778	
B408. Kamattérítések és más nyereségjellegű bevételek		23 256	23 256	23 256			23 256	20 000	20 000	20 000			20 000	20 000	20 000	20 000			20 000	20 000	10 000	0	10 000			10 000	11 899	11 899			11 899	
B4082. Egyéb kamattérítési bevételek és kamattérítési bevételek	AM	23 256	23 256	23 256			23 256	20 000	20 000	20 000			20 000	20 000	20 000	20 000			20 000	20 000	10 000	0	10 000			10 000	11 899	11 899			11 899	
B411. Egyéb működési bevételek		136 623		136 623			136 623	5 000		5 000			5 000	5 000		5 000			5 000	5 000		122 360			122 360	122 360	135 216	141	123 457			123 457
B8. Finanszírozási bevételek		65 767 490	46 543 967	112 311 457			112 311 457	71 302 000	51 526 000	122 828 000			122 828 000	75 991 600	51 526 000	127 517 600			127 517 600	80 368 020	48 986 784	129 354 804			129 354 804	73 327 797	43 842 711	117 170 508			117 170 508	
B81. Rövidtávú finanszírozási bevételek		65 767 490	46 543 967	112 311 457			112 311 457	71 302 000	51 526 000	122 828 000			122 828 000	75 991 600	51 526 000	127 517 600			127 517 600	80 368 020	48 986 784	129 354 804			129 354 804	73 327 797	43 842 711	117 170 508			117 170 508	
B811. Munkaadókat igénybevétele		1 228 317	139 546	1 088 771			1 088 771	1 910 288	3 200 210	5 110 498			5 110 498	1 910 288	3 200 210	5 110 498			5 110 498	1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	
B812. Előzetes és költségvetési maradványokból igénybevétele	ÁHFT	1 228 317	139 546	1 088 771			1 088 771	1 910 288	3 200 210	5 110 498			5 110 498	1 910 288	3 200 210	5 110 498			5 110 498	1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	
B816. Kiszámlázott, törlesztett szerzői támogatás		64 539 173	46 083 513	111 222 686			111 222 686	69 391 712	48 325 790	117 717 502			117 717 502	74 081 312	48 325 790	122 407 102			122 407 102	78 454 732	45 786 574	124 241 306			124 241 306	71 414 509	40 642 501	112 057 010			112 057 010	
Önkormányzatok támogatásai		59 013 605	35 837 501	94 851 106			94 851 106	53 713 520	34 250 215	87 964 735			87 964 735	57 803 520	40 642 501	98 446 021			98 446 021	57 803 520	40 642 501	98 446 021			98 446 021	57 803 520	40 642 501	98 446 021			98 446 021	
Önkormányzatok közötti bevételek	ÁHFT	13 925 568	10 845 612	24 771 180			24 771 180	15 677 792	14 074 895	29 752 687			29 752 687	16 277 792	11 406 575	27 684 367			27 684 367	16 277 792	11 406 575	27 684 367			27 684 367	16 277 792	11 406 575	27 684 367			27 684 367	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		69 102 134	64 046 495	133 148 629			133 148 629	71 327 000	68 426 000	139 753 000			139 753 000	76 016 600	68 426 000	144 442 600			144 442 600	80 500 380	66 086 784	146 587 164			146 587 164	73 463 012	62 412 136	135 875 148			135 875 148	

6. melléklet a /2026. (.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés		2024. évi tény				3/2025. (III.07.) önkormányzati rendelet				8/2025. (VII.02.) önkormányzati rendelet				10/2025. (IX.29.) önkormányzati rendelet				12/2025. (XI.27.) önkormányzati rendelet				/2026. (.) önkormányzati rendelet			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen				
K1	Személyi juttatások	47 182 863			47 182 863	55 908 640			55 908 640	56 756 046			56 756 046	57 657 387			57 657 387	57 985 750			57 985 750	54 567 461			54 567 461
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20 726 758			20 726 758	28 100 000			28 100 000	27 520 750			27 520 750	28 100 000			28 100 000	26 685 750			26 685 750	23 888 965			23 888 965
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 264 347			19 264 347	27 700 000			27 700 000	27 000 000			27 000 000	27 579 250			27 579 250	25 000 000			25 000 000	22 324 035			22 324 035
K1103	Célfuttatás, projektprémium	703 162			703 162	0			0	0			0	0			0	1 000 000			1 000 000	877 860			877 860
K1107	Béren kívüli juttatások	150 000			150 000	0			0	0			0	0			0	145 000			145 000	145 000			145 000
K1109	Közlekedési költségértékes/kiküldetés	69 300			69 300	100 000			100 000	100 000			100 000	100 000			100 000	120 000			120 000	121 320			121 320
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	539 949			539 949	300 000			300 000	420 750			420 750	420 750			420 750	420 750			420 750	420 750			420 750
K12	Külső személyi juttatások	26 456 105			26 456 105	27 808 640			27 808 640	29 235 296			29 235 296	29 557 387			29 557 387	31 300 000			31 300 000	30 678 496			30 678 496
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	18 319 857			18 319 857	23 808 640			23 808 640	24 592 565			24 592 565	24 592 565			24 592 565	25 300 000			25 300 000	25 268 349			25 268 349
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	7 733 732			7 733 732	3 700 000			3 700 000	3 700 000			3 700 000	4 000 000			4 000 000	4 700 000			4 700 000	4 303 970			4 303 970
K123	Egyéb külső személyi juttatások	402 516			402 516	300 000			300 000	942 731			942 731	964 822			964 822	1 300 000			1 300 000	1 106 177			1 106 177
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	5 572 521			5 572 521	7 300 000			7 300 000	7 300 000			7 300 000	7 300 000			7 300 000	7 300 000			7 300 000	6 781 681			6 781 681
K3	Dologi kiadások	59 368 789			59 368 789	62 166 600	800 000		62 966 600	73 050 600	900 000		73 950 600	80 205 852	900 000		81 105 852	75 663 306	3 200 000		78 863 306	61 020 023	2 294 220		63 314 243
K31	Készletbeszerzés	5 319 936			5 319 936	7 100 000			7 100 000	7 874 000			7 874 000	8 149 280			9 007 000	9 007 000			9 007 000	6 001 507			6 001 507
K311	Szakmai anyagok beszerzése	248 394			248 394	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000	118 046			118 046
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 071 542			5 071 542	6 900 000			6 900 000	7 674 000			7 674 000	7 949 280			8 807 000	8 807 000			8 807 000	5 883 461			5 883 461
K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 434 119			2 434 119	2 067 600			2 067 600	2 067 600			2 067 600	2 042 600			2 042 600	2 042 600			2 042 600	1 775 225			1 775 225
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 652 417			1 652 417	1 187 600			1 187 600	1 187 600			1 187 600	1 187 600			1 007 395	1 007 395			1 007 395	1 007 395			1 007 395
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	781 702			781 702	880 000			880 000	880 000			880 000	855 000			855 000	855 000			855 000	767 830			767 830
K33	Szolgáltatási kiadások	42 020 574			42 020 574	38 149 000			38 149 000	44 859 000			44 859 000	50 163 972			50 163 972	49 563 706			49 563 706	41 615 182			41 615 182
K331	Köztisztviselők díjai	13 161 581			13 161 581	15 985 000			15 985 000	19 285 000			19 285 000	19 043 472			19 043 472	17 977 472			17 977 472	15 214 300			15 214 300
	világosenergia	5 467 210			5 467 210	6 540 000			6 540 000	7 990 000			7 990 000	7 990 000			7 990 000	7 840 000			7 840 000	6 574 951			6 574 951
	gázenergia	6 090 266			6 090 266	8 010 000			8 010 000	9 860 000			9 860 000	9 860 000			9 860 000	8 944 000			8 944 000	7 672 462			7 672 462
	víz- és csatorna	1 604 105			1 604 105	1 435 000			1 435 000	1 435 000			1 435 000	1 193 472			1 193 472	1 193 472			1 193 472	966 887			966 887
K333	Bérleti és lízing díjai	434 598			434 598	500 000			500 000	500 000			500 000	500 000			500 000	500 000			500 000	391 072			391 072
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	4 776 048			4 776 048	9 047 000			9 047 000	10 787 000			10 787 000	15 493 500			15 493 500	17 676 114			17 676 114	14 515 979			14 515 979
K335	Közvetített szolgáltatások	140 957			140 957	100 000			100 000	150 000			150 000	450 000			450 000	450 000			450 000	397 731			397 731
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	16 615 710			16 615 710	2 715 000			2 715 000	4 235 000			4 235 000	4 955 000			4 955 000	3 755 000			3 755 000	3 146 690			3 146 690
K337	Egyéb szolgáltatások	6 891 680			6 891 680	9 802 000			9 802 000	9 902 000			9 902 000	9 722 000			9 722 000	9 205 120			9 205 120	7 949 410			7 949 410
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 937 229			1 937 229	2 200 000	800 000		3 000 000	2 200 000	900 000		3 100 000	2 200 000	900 000		3 100 000	200 000	2 900 000		3 100 000	85 950	1 994 220		2 080 170
K341	Kiküldetések kiadásai	94 631			94 631	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000	85 950			85 950
K342	Reklám- és propaganda kiadások	1 842 598			1 842 598	2 000 000	800 000		2 800 000	2 000 000	900 000		2 900 000	2 000 000	900 000		2 900 000	0	2 900 000		2 900 000	1 994 220			1 994 220
K35	Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások	7 656 931			7 656 931	12 650 000			12 650 000	16 050 000			16 050 000	17 650 000			17 650 000	14 850 000			300 000	11 842 159	300 000		11 842 159
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	7 430 005			7 430 005	12 500 000			12 500 000	15 000 000			15 000 000	16 500 000			16 500 000	13 700 000			300 000	14 000 000	10 492 383	300 000	10 792 383
K352	Fizetendő ÁFA	138 000			138 000	50 000			50 000	50 000			50 000	150 000			150 000	150 000			150 000	106 000			106 000
K355	Egyéb dologi kiadások	88 926			88 926	100 000			100 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000	943 776			943 776
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 776 398			5 776 398	7 808 000	0		7 808 000	7 808 000			7 808 000	7 808 000			7 808 000	5 621 341			5 621 341	5 621 341			5 621 341
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	5 776 398			5 776 398	7 808 000			7 808 000	7 808 000			7 808 000	7 808 000											

Megnevezés		2024. évi tény				3/2025. (III.07.) önkorm.rend.				8/2025. (VII.02.) önkorm.rend.				10/2025. (IX.29.) önkorm.rend.				12/2025. (XI.27.) önkorm.rend.				/2026. (...) önkorm.rend.			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	76 051 714			76 051 714	80 596 000			80 596 000	84 985 600			84 985 600	84 985 600			84 985 600	88 527 863			88 527 863	83 396 697			83 396 697
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	72 885 459			72 885 459	78 220 000			78 220 000	82 609 600			82 609 600	82 609 600			82 609 600	86 801 863			86 801 863	82 306 672			82 306 672
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	60 544 315			60 544 315	71 500 000			71 500 000	75 119 115			75 119 115	74 298 099			74 298 099	74 298 099			74 298 099	70 204 286			70 204 286
K1103	Céltuttatás, projektpremium	4 641 849			4 641 849	780 000			780 000	1 550 485			1 550 485	2 066 501			2 066 501	6 250 000			6 250 000	6 762 601			6 762 601
K1107	Béren kívüli juttatások	4 816 120			4 816 120	4 800 000			4 800 000	4 800 000			4 800 000	4 800 000			4 800 000	4 800 000			4 800 000	4 066 665			4 066 665
K1109	Közelkedési költségértékesítés/kiküldetés	944 400			944 400	540 000			540 000	540 000			540 000	625 000			625 000	625 000			625 000	466 170			466 170
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 938 775			1 938 775	600 000			600 000	600 000			600 000	820 000			820 000	828 764			828 764	806 950			806 950
K112	Külső személyi juttatások	3 166 255			3 166 255	2 376 000			2 376 000	2 376 000			2 376 000	2 376 000			2 376 000	1 726 000			1 726 000	1 090 025			1 090 025
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 825 970			2 825 970	2 376 000			2 376 000	2 376 000			2 376 000	2 376 000			2 376 000	1 726 000			1 726 000	1 090 025			1 090 025
K123	Egyéb külső személyi juttatások	340 285			340 285	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	10 760 445			10 760 445	12 000 000			12 000 000	11 700 000			11 700 000	11 700 000			11 700 000	13 300 000			13 300 000	11 731 871			11 731 871
K3	Dologi kiadások	41 222 972			41 222 972	47 157 000			47 157 000	47 757 000			47 757 000	47 757 000			47 757 000	44 759 301			44 759 301	40 746 580			40 746 580
K31	Készletbeszerzés	28 213 281			28 213 281	29 800 000			29 800 000	29 800 000			29 800 000	29 800 000			29 800 000	27 715 000			27 715 000	26 167 867			26 167 867
K311	Szakmai anyagok beszerzése	423 093			423 093	300 000			300 000	29 800 000			29 800 000	300 000			300 000	330 000			330 000	204 090			204 090
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	27 790 188			27 790 188	29 500 000			29 500 000	29 500 000			29 500 000	29 500 000			29 500 000	27 385 000			27 385 000	25 963 777			25 963 777
K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 483 179			2 483 179	3 016 000			3 016 000	3 016 000			3 016 000	3 026 020			3 026 020	3 026 020			3 026 020	3 015 802			3 015 802
K321	Informattikai szolgáltatások igénybevétel	2 483 179			2 483 179	3 016 000			3 016 000	3 016 000			3 016 000	3 026 020			3 026 020	3 026 020			3 026 020	3 015 802			3 015 802
K33	Szolgáltatási kiadások	3 794 668			3 794 668	6 100 000			6 100 000	6 700 000			6 700 000	6 456 000			6 456 000	6 016 281			6 016 281	5 000 674			5 000 674
K333	Béren és létsz. díjak	387 276			387 276	450 000			450 000	550 000			550 000	550 000			550 000	550 000			550 000	424 919			424 919
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	31 790			31 790	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	0			0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 296 000			1 296 000	2 750 000			2 750 000	2 750 000			2 750 000	2 506 000			2 506 000	2 066 281			2 066 281	1 779 000			1 779 000
K337	Egyéb szolgáltatások	2 079 602			2 079 602	2 850 000			2 850 000	3 350 000			3 350 000	3 350 000			3 350 000	3 350 000			3 350 000	2 796 755			2 796 755
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	282 467			282 467	300 000			300 000	300 000			300 000	373 000			373 000	446 000			446 000	275 397			275 397
K341	Kiküldetések kiadásai	282 467			282 467	300 000			300 000	300 000			300 000	300 000			300 000	300 000			300 000	129 397			129 397
K342	Reklám- és propaganda kiadások																73 000	146 000			146 000				146 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 449 377			6 449 377	7 941 000			7 941 000	7 941 000			7 941 000	8 101 980			8 101 980	7 556 000			7 556 000	6 286 840			6 286 840
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	6 276 230			6 276 230	6 891 000			6 891 000	6 891 000			6 891 000	7 051 980			7 051 980	6 635 000			6 635 000	5 403 327			5 403 327
K352	Fizetendő ÁFA	0			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000	871 000			871 000	871 000			871 000
K355	Egyéb dologi kiadások	173 147			173 147	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	12 513			12 513
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K6	Beruházások	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K7	Felújítások	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		128 035 131			128 035 131	139 753 000			139 753 000	144 442 600			144 442 600	144 442 600			144 442 600	146 587 164			146 587 164	135 875 148			135 875 148

Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése
Általános- és céltartalékok (Ft)

3/2025. (III.07.) önkorm.rend.					8/2025. (VII.02.) önkorm.rend.				10/2025. (IX.29.) önkorm.rend.			12/2025. (XI.27.) önkorm.rend.			/2026. (.) önkorm.rend.		
Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELOIRANYZATOK	SZARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELOIRANYZATOK	SZARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELOIRANYZATOK	SZARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELOIRANYZATOK	SZARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELOIRANYZATOK	SZARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	
Általános tartalékok	K513	7 964 272		7 964 272	5 485 460		5 485 460	5 620 793		5 620 793	7 232 829		7 232 829	85 103 257		85 103 257	
Adózói túlfizetés																	
Víziközmű		733 425		733 425	733 425		733 425	733 425		733 425	7 545 000		7 545 000	7 545 000		7 545 000	
Céltartalékok	K513	733 425		733 425	733 425		733 425	733 425		733 425	8 278 425		8 278 425	8 278 425		8 278 425	
8 697 697					6 218 885				6 354 218			15 511 254			93 381 682		

Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése

a költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot kielégítőnek ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (*)

Önkormányzat előirányzatok		2022.(I.19.) önkorm.rend.			3/2025. (III.07.) önkorm.rend.			8/2025. (VII.02.) önkorm.rend.			10/2025. (IX.29.) önkorm.rend.			12/2025. (XI.27.) önkorm.rend.			2026. (.) önkorm.rend.		
Rovat megnevezése	Rovatszám	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot kielégítőként ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot kielégítőként ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot kielégítőként ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot kielégítőként ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot kielégítőként ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot kielégítőként ügyletből
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61																		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	68 359 399	68 359 399		0	0	0	0	0	0	7 086 614	7 086 614	0	10 404 179	10 404 179	0	35 000	35 000	0
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 200 000	1 200 000		800 000	800 000	0	757 496	757 496	0	1 000 000	1 000 000	0	1 200 000	1 200 000	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	17 155 510	17 155 510		0	0	0	116 118	116 118	0	850 000	850 000	0	5 233 151	5 233 151	0	851 147	851 147	0
Részesedések beszerzése	K65																		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 361 233	4 361 233		216 000	216 000	0	216 000	216 000	0	2 500 000	2 500 000	0	4 558 128	4 558 128	0	2 818 260	2 818 260	0
BERUHÁZÁSOK		K6	91 076 142	91 076 142	1 016 000	1 016 000	0	1 089 614	1 089 614	0	11 436 614	11 436 614	0	21 395 458	21 395 458	0	3 704 407	3 704 407	0
Ingatlanok felújítása	K71	138 113 370	138 113 370		1 243 000	1 243 000	0	1 243 000	1 243 000	0	2 443 000	2 443 000	0	5 828 263	5 828 263	0	0	0	0
Informaticai eszközök felújítása	K72	1 000 000	1 000 000				0			0			0			0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	373 343	373 343				0			0			0			0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	37 201 060	37 201 060		336 000	336 000	0	336 000	336 000	0	660 000	660 000	0	1 574 021	1 574 021	0	0	0	0
FELÚJTÁSOK		K7	176 687 773	176 687 773	1 579 000	1 579 000	0	1 579 000	1 579 000	0	3 103 000	3 103 000	0	7 402 284	7 402 284	0	0	0	0