

ELŐTERJESZTÉS

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. június 25-i rendes ülésének 2. napirendi pontjához

Tárgy: A 2026. évi költségvetés módosítása (1. módosítás)

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk Képviselő-testülete a Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetését 2/2026. (II.26.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

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 előterjeszték.

A jelen módosítással átvezetésre kerülő főbb módosítások bemutatása:

A működési, a felhalmozási bevételek a költségvetésben a ténylegesen befolyt bevételek alapján kiigazításra kerültek. A Versenyképes Járások Programban elnyert 25 M Ft támogatás beépítésre került a bevételi és a kiadási oldalon is egyaránt.

Az ingatlanok bérbeadásából származó bevételek növelésre kerültek 4 M Ft-tal.

Átcsoportosítások, kiigazítások történtek a kiadási rovatokon is a 2026. évi pénzügyi teljesítés és a kötelezettségvállalások függvényében.

A polgármesteri illetmény július 1-i törvényi emelése beépítésre került. Év közben a tervezetthez képest megemelkedett a gázdíjra fordítandó összeg.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások növekedtek a járda építéséhez kapcsolódó tervezési szolgáltatás díjával.

Ezek az emelkedések a működési célú előzetesen felszámított ÁFÁ-t is megnövelik.

A beruházások kiadásai növekedtek: beépítésre került a József Attila utcában játszótér kialakítása 5 M Ft összegben. A felújítások kiadási csoportba a kultúrház kapubejárójára további 3,7 M Ft-ot különítettünk el. A kerítésre, vízvezetésre maradt a 4 M Ft.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése

A Szári Közös Önkormányzati Hivatal a Szár Községi Önkormányzattal 2012. december 27-én kötött megállapodással hoztuk létre. A megállapodás szerint a hivatal működésére biztosított állami finanszírozást Szár Községi Önkormányzat igényli meg, az állami finanszírozáson felül szükséges forrást a két község állandó lakosságszám arányosan biztosítja. A tervezésnél alapul vett lakosságszám alapján: Szár: 80 % Újbarok: 20 %

A megállapodás 18. pontja alapján a két önkormányzat képviselő-testületeinek együttes döntése szükséges a hivatal éves költségvetésének megállapításához.

A hivatal 2020. szeptember 1. óta ellátja az intézményi gyermekétkeztetési feladatokat a Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskolában és a Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsődében. A feladatellátáshoz szükséges alapító okirat módosításához önkormányzatunk hozzájárult azzal, hogy a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását Szár Községi Önkormányzat biztosítja, ahhoz Újbarok nem járul hozzá.

Újbarok Községi Önkormányzat képviselő-testülete a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi éves költségvetését a 12/2026. (II.16.) számú határozatával jóváhagyta.

A hivatal összesített költségvetését, 2026. évben 174.801.060.- Ft főösszeggel terveztük (szemben a 2025. évi tervezett utolsó módosítás szerinti 135.875.148.- Ft-tal). A gyermekétkeztetés miatt a bevételeket és a kiadásokat meg kellett bontani az igazgatási feladatokra és a gyermekétkeztetési feladatokra.

Az igazgatási feladatok bevételei és kiadásai 103.530.000.- Ft összeget tesznek ki (szemben a 2025. évi tervezett utolsó módosítás szerinti 73.463.012.- Ft-tal), amelynek finanszírozására Szár Községi Önkormányzat 79.555.177.- Ft állami támogatásban részesül (szemben a 2025. évi 57.803.520.- Ft-tal). A hivatal állami normatíván felüli többletkiadásainak finanszírozásához 22.446.055.- Ft szükséges (a 2025. évi tényleges 13.610.989.- Ft-tal szemben), amelyet a fenti lakosságárányos hozzájárulás alapján az alábbiak szerint biztosít a két önkormányzat:

Szár: 17.956.844.- Ft

Újbarok: 4.489.211.- Ft

Az év közben bekövetkező változások miatt a Hivatal költségvetését módosítani szükséges a tényleges teljesítésre. A 2026. évi országgyűlési választásra kapott összeg beépítésre került a bevételi és a kiadási oldalon. Ez Újbarok Községi Önkormányzat hozzájárulását nem érinti. Az év közben felmerülő kiadásokra további apróbb kiigazítások történtek. Ezért szükség van a költségvetés korrekciójára.

A változtatások átvezetésével a Hivatal költségvetésének főösszege 178 615 748.- Ft-ra, ezen belül az igazgatási kiadások-bevételek főösszege 107.344.688.- Ft-ra módosult.

A módosítás után a fenti lakosságárányos hozzájárulás alapján az alábbiak szerint biztosítana a két önkormányzat:

Szár: 18.116.844Ft

Újbarok: 4.529.211.- Ft

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Hivatal költségvetésének javasolt módosítását a 2026. június 15-i ülésén tárgyalta és elfogadta.

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.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2024. (XI.14.) önkormányzati rendelet 44. § a) pontja alapján a költségvetés módosítása kizárólag a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérését követően fogadható el.

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetés 1. módosításáról szóló rendelettervezetet támogatni szíveskedjen.

Szár, 2026. június 19.


Fenyvesi Szabolcs
polgármester



Handwritten signature

RENDELETTERVEZET

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (... ..) önkormányzati rendelete a Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését a végrehajtása során felmerült, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2)-(3) bekezdése szerinti előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetése és az első 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) 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 2026. évi **intézménnyel összevont költségvetésének]***

„a) bevételi főösszegét 585 632 221 Ft-ban

b) kiadási főösszegét 585 632 221 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(2) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi **költségvetési)***

„a) bevételeinek összegét 384 982 185 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 551 183 172 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(3) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi **finanszírozási)***

„a) bevételeinek összegét 200 650 036 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(4) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) 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: - 166 200 987 Ft-ban;

b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét:- 62 436 221 Ft-ban”

(állapítja meg.)

2. §

A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„7. §

Az Önkormányzat a működési kiadások között 2026. évben 51 364 020 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet a következő 15/A. §-sal egészül ki:

„15/A. §

E rendeletnek a Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló .../2026. (VI.....) 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 26.) 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 2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026. (II.26.) 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 2026. 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 2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026. (II.26.) 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.

Szár község összevont költségvetési összesítő - 2026. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)		
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	2/2026. (II.26.) önkorm. rendelet	/2026. (.) önkorm. rendelet	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény		2/2026. (II.26.) önkorm. rendelet	/2026. (.) önkorm. rendelet
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	166 307 135	228 076 045	248 222 333	Működési kiadások	Személyi juttatások	137 964 158	175 510 000	181 291 338	
	Közhatalmi bevételek	97 683 623	76 700 000	76 700 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 513 552	24 680 000	25 251 470	
	Működési bevételek	42 789 879	47 911 452	51 501 452		Dologi kiadások	93 873 739	137 999 305	160 417 768	
	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0		Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 525 341	10 003 618	10 003 618	
	Működési bevételek összesen	306 780 637	352 687 497	376 423 785		Egyéb működési célú kiadások	3 250 388	109 200 477	92 679 994	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	26 830 427	0	8 558 400	Felhalmozási kiadások	Beruházások	3 604 407	45 892 800	52 677 800	
	Felhalmozási bevételek	0	0	0		Felújítások	0	15 402 284	28 861 184	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	26 830 427	0	8 558 400		Felhalmozási kiadások összesen	3 604 407	61 295 084	81 538 984	-72 980 584
Költségvetési bevételek összesen		333 611 064	352 687 497	384 982 185	Költségvetési kiadások összesen		262 731 585	518 688 484	551 183 172	-166 200 987
HIÁNY BELSŐ										
Költségvetési maradvány		29 693 223	103 764 766	103 764 766					103 764 766	
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		363 304 287	456 452 263	488 746 951	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		262 731 585	518 688 484	551 183 172	-62 436 221
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK										
Finanszírozási bevételek		201 067 991	200 450 036	200 650 036	Finanszírozási kiadások		168 182 704	34 449 049	34 449 049	166 200 987
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN										
Összesen		534 679 055	553 137 533	585 632 221	Összesen		430 914 289	553 137 533	585 632 221	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)		
Bevételi előirányzatok	2025. évi tény	2/2026. (II.26.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok	2025. évi tény	2/2026. (II.26.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet			
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	166 307 135	228 076 045	244 607 645	Működési kiadások	Személyi juttatások	54 567 461	63 130 000	65 820 000	
	Közhatalmi bevételek	97 683 623	76 700 000	76 700 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 781 681	8 780 000	9 050 000	
	Működési bevételek	24 085 239	26 340 000	29 930 000		Dologi kiadások	54 325 487	91 478 245	113 474 828	
	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0		Ellátottak pénzbeli jutatai	5 525 341	10 003 618	10 003 618	
	Működési bevételek összesen	288 075 997	331 116 045	351 237 645		Egyéb működési célú kiadások	3 250 388	109 200 477	92 679 994	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	26 830 427	0	8 558 400	Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	124 450 358	282 592 340	291 028 440	
	Felhalmozási bevételek	0	0	0		Beruházások	3 604 407	45 892 800	52 677 800	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0		Felújítások	0	15 402 284	28 861 184	
	Felhalmozási bevételek összesen	26 830 427	0	8 558 400		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
	Költségvetési bevételek összesen	314 906 424	331 116 045	359 796 045		Felhalmozási kiadások összesen	3 604 407	61 295 084	81 538 984	
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA				Költségvetési kiadások összesen				128 054 765	343 887 424	372 567 424
Költségvetési maradvány										102 566 438
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
Finanszírozási bevételek				Finanszírozási kiadások				266 628 725	159 795 059	159 795 059
				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN						
Összesen				Összesen				394 683 490	503 682 483	532 362 483
										0

Szári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési összesítő-2026.év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)		
Bevételi előirányzatok	2025. évi tény	2/2026. (II.26.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok	2025. évi tény	2/2026. (II.26.) önkorm.rendelet	/2026. (.) önkorm.rendelet			
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	3 614 688	Működési kiadások	Személyi juttatások	83 396 697	112 380 000	115 471 338	
	Közhatalmi bevételek					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 731 871	15 900 000	16 201 470	
	Működési bevételek	18 704 640	21 571 452	21 571 452		Dologi kiadások	39 548 252	46 521 060	46 942 940	
	Működési célú átvett pénzeszközök					Ellátottak pénzbeli jutatai				
	Működési bevételek összesen	18 704 640	21 571 452	25 186 140		Egyéb működési célú kiadások				
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	134 676 820	174 801 060	178 615 748	
	Felhalmozási bevételek					Beruházások				
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					Felújítások				
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások				
Költségvetési bevételek összesen	18 704 640	21 571 452	25 186 140	Költségvetési kiadások összesen	134 676 820	174 801 060	178 615 748	-153 429 608		
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY								1 198 328		
Költségvetési maradvány	5 113 498	1 198 328	1 198 328							
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen	23 818 138	22 769 780	26 384 468	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen	134 676 820	174 801 060	178 615 748	-152 231 280		
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
Finanszírozási bevételek	117 170 508	153 229 608	153 429 608	Finanszírozási kiadások	0	0	0	153 429 608		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN						
Összesen	135 875 148	174 801 060	178 615 748	Összesen	134 676 820	174 801 060	178 615 748	0		

4. melléklet a /2026. (.) önkorm.rendelethez

Szár Községi Önkormányzat Bevételei 2026

Ft

Megnevezés	Áfa kategória	2025. évi tény				2/2026. (II.26.) 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	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		166 307 135			166 307 135	228 076 045			228 076 045	244 607 645			244 607 645	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai		157 526 707			157 526 707	212 334 079			212 334 079	212 334 079			212 334 079	018010
B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		94 584 554			94 584 554	111 239 819			111 239 819	111 239 819			111 239 819	
Hivatal	ÁHK	57 803 520			57 803 520	79 555 177			79 555 177	79 555 177			79 555 177	
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos közfeladatok	ÁHK	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	4 492 800			4 492 800	
Közvilágítás fenntartásának támogatása	ÁHK	4 757 000			4 757 000	7 040 000			7 040 000	7 040 000			7 040 000	
Köztemető fenntartása	ÁHK	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	1 452 990			1 452 990	
Közutak fenntartása	ÁHK	2 530 605			2 530 605	2 513 945			2 513 945	2 513 945			2 513 945	
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	ÁHK	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	8 500 000			8 500 000	
Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás	ÁHK	79 050			79 050	79 050			79 050	79 050			79 050	
Polgármesteri illetmény és költségérítés támogatása	ÁHK	12 818 589			12 818 589	7 605 857			7 605 857	7 605 857			7 605 857	
Közvilágítás üzemeltetési támogatása	ÁHK	2 150 000			2 150 000	0			0	0			0	
B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	ÁHK	0			0	0			0	0			0	
B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása		56 675 300			56 675 300	95 334 251			95 334 251	95 334 251			95 334 251	
Egyéb szociális feladatok	ÁHK	7 808 000			7 808 000	10 003 618			10 003 618	10 003 618			10 003 618	
Család- és gyermekjóléti szolgálat	ÁHK	8 224 799			8 224 799	8 939 800			8 939 800	8 939 800			8 939 800	
Gyermekékeztetés	ÁHK	40 642 501			40 642 501	76 390 833			76 390 833	76 390 833			76 390 833	
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	ÁHK	5 022 123			5 022 123	5 760 009			5 760 009	5 760 009			5 760 009	
Kulturális feladatok támogatása		3 950 205			3 950 205	3 954 631			3 954 631	3 954 631			3 954 631	
Kulturális feladatok bérjellegű támogatása		1 071 918			1 071 918	1 805 378			1 805 378	1 805 378			1 805 378	
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	ÁHK	1 173 480			1 173 480	0			0	0			0	
B116 Elszámolásból származó bevételek	ÁHK	71 250			71 250	0			0	0			0	
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		8 780 428			8 780 428	15 741 966			15 741 966	32 273 566			32 273 566	
Központi költségvetési szervek		2 864 614			2 864 614	5 432 755			5 432 755	5 432 755			5 432 755	
Versenyképes Járások Program I.ütem Szári Sportcsarnok korszerűsítése		2 864 614			2 864 614	0			0	0			0	
Polgármesteri illetménykiegészítés 08-12.hó		0			0	5 432 755			5 432 755	5 432 755			5 432 755	
Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás	ÁHK	42 500			42 500	5 120 000			5 120 000	5 170 000			5 170 000	104051
Bursa Hungarica		42 500			42 500	0			0	50 000			50 000	
Othontámogatás		0			0	5 120 000			5 120 000	5 120 000			5 120 000	018030
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott működési támogatás		0			0	0			0	16 441 600			16 441 600	062020
Versenyképes Járások Program II.ütem Szári Sportcsarnok korszerűsítése		0			0	0			0	16 441 600			16 441 600	
TB pénzügyi alaptól kapott működési támogatás		335 500			335 500	0			0	0			0	
Nemzeti Egészségbiztosítási Alap: védőnői finanszírozás	ÁHK	0			0	0			0	0			0	074031
Nemzeti Egészségbiztosítási Alap: házi orvosi finanszírozás		335 500			335 500	0			0	0			0	072111
Elkülönített állami pénzalaptól kapott működési támogatás		405 043			405 043	0			0	0			0	
Nemzeti Foglalkoztatási Alap:(közfoglalkoztatási bértámogatás) nyári diák munka	ÁHK	405 043			405 043	0			0	0			0	(041233)011130
Helyi önkormányzattól és költségvetési szervtől kapott működési tám.		5 132 771			5 132 771	5 189 211			5 189 211	5 229 211			5 229 211	018030
fogorvosi ellátás: Bodmér, Szárliget, Újbarok	ÁHK	0			0	400 000			400 000	400 000			400 000	
Újbarok Községi Önkormányzat - hivatal	ÁHK	4 861 733			4 861 733	4 489 211			4 489 211	4 529 211			4 529 211	
Kisbír2066 kiadvány:Újbarok, Bodmér		271 038			271 038	300 000			300 000	300 000			300 000	
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		26 830 427			26 830 427	0			0	8 558 400			8 558 400	018010
B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások		26 830 427			26 830 427	0			0	8 558 400			8 558 400	062020
Észak- és Közép-Dunántúli szennyvíz-elvezetési és -kezelési fejlesztés		6 222 617			6 222 617	0			0	0			0	
MFP-UHJ/2025 Somogyi Béla utca járda építése		8 839 117			8 839 117	0			0	0			0	
MFP-ÓTIFB/2025 Urnafal létesítése		4 303 307			4 303 307	0			0	0			0	
Versenyképes Járások Program I.ütem Szári Sportcsarnok korszerűsítése		7 135 386			7 135 386	0			0	0			0	
Versenyképes Járások Program II.ütem Szári Sportcsarnok korszerűsítése		0			0	0			0	8 558 400			8 558 400	
Nemzeti Kulturális Támogatáskelso 504105/04729 Eszközbeszerzés		330 000			330 000	0			0	0			0	
B3 Közhatalmi bevételek		97 683 623			97 683 623	76 700 000			76 700 000	76 700 000			76 700 000	900020
B34 Vagyonosi típusú adók		47 063 986			47 063 986	36 500 000			36 500 000	36 500 000			36 500 000	
Építményadó	ÁHK	2 652 324			2 652 324	1 500 000			1 500 000	1 500 000			1 500 000	
Telekadó	ÁHK	44 411 662			44 411 662	35 000 000			35 000 000	35 000 000			35 000 000	
B35 Termékek és szolgáltatások adói		49 746 230			49 746 230	40 000 000			40 000 000	40 000 000			40 000 000	
B351 Értékesítési és forgalmi adók		49 746 230			49 746 230	40 000 000			40 000 000	40 000 000			40 000 000	
Iparüzési adó	ÁHK	49 746 230			49 746 230	40 000 000			40 000 000	40 000 000			40 000 000	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek		873 407			873 407	200 000			200 000	200 000			200 000	
B4 Működési bevételek		24 085 239			24 085 239	26 340 000			26 340 000	29 930 000			29 930 000	
B402 Szolgáltatások ellenértéke		17 350 854			17 350 854	19 800 000			19 800 000	24 120 000			24 120 000	
Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek		17 350 854			17 350 854	19 800 000			19 800 000	24 120 000			24 120 000	
bérleti díjak	AM	6 327 854			6 327 854	6 500 000			6 500 000	6 500 000			6 500 000	013350
esküvő	AM	153 300			153 300	0			0	0			0	011130
közterület használati díj	ÁHK	234 000			234 000	200 000			200 000	320 000			320 000	013350
Művelődési ház, régi óvoda bérleti díj	AM	417 500			417 500	500 000			500 000	700 000			700 000	082092
Sportcsarnok terebérleti díj	AM	9 614 000			9 614 000	12 000 000			12 000 000	16 000 000			16 000 000	081030
orvosi vizsgálati díj	AM	4 200			4 200	0			0	0			0	
védőnői feladatellátás	AM	600 000			600 000	600 000			600 000	600 000			600 000	
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke		399 752			399 752	430 000			430 000	430 000			430 000	
ÁHB továbbszámoltatott közvetített szolgáltatás		118 944			118 944	130 000			130 000	130 000			130 000	011130
Újbarok Községi Önkormányzat gyepmester		118 944			118 944	130 000			130 000	130 000			130 000	
ÁHK továbbszámoltatott közvetített szolgáltatás		280 808			280 808	300 000			300 000	300 000			300 000	
csomagautomata bérletés,nyári tábor		280 808			280 808	300 000			300 000	300 000			300 000	
B404 Tulajdonosi bevételek		0			0	0			0	0			0	052020
B406 Kiszámlázott ÁFA	ÁHK	97 807			97 807	100 000			100 000	100 000			100 000	052020
B408 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		6 056 982			6 056 982	6 000 000			6 000 000	5 000 000			5 000 000	
B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	ÁHK	6 056 982			6 056 982	6 000 000			6 0					

Megnevezés	Áfa kat.	2025. évi tény						2/2026. (II.26.) önkorm.rendelet						/2026. (.) önkorm.rendelet					
		Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
B1 Működési célú támogatások ÁHT-on belülről		0	0	0			0			0			0	3 614 688		3 614 688			3 614 688
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0		0			0			0			0	3 614 688		3 614 688			3 614 688
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei				0			0			0			0	3 614 688		3 614 688			3 614 688
B4 Működési bevételek		135 215	18 569 425	18 704 640			18 704 640	17 000	21 554 452	21 571 452			21 571 452	17 000	21 554 452	21 571 452			21 571 452
<i>B402</i> Szolgáltatások ellenértéke		0	1 699 027	1 699 027			1 699 027	0	1 800 000	1 800 000			1 800 000	0	1 800 000	1 800 000			1 800 000
<i>B403</i> Közzétett szolgáltatások ellenértéke		0		0			0	0	0	0			0	0	0	0			0
<i>B405</i> Ellátási díjak		0	12 939 479	12 939 479			12 939 479	0	15 554 452	15 554 452			15 554 452	0	15 554 452	15 554 452			15 554 452
<i>B406</i> Kiszámlázott Áfa		0	3 930 778	3 930 778			3 930 778	0	4 200 000	4 200 000			4 200 000	0	4 200 000	4 200 000			4 200 000
<i>B408</i> Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		11 899		11 899			11 899	12 000	0	12 000			12 000	12 000	0	12 000			12 000
<i>B4082</i> Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	AM	11 899		11 899			11 899	12 000		12 000			12 000	12 000		12 000			12 000
<i>B411</i> Egyéb működési bevételek		123 316	141	123 457			123 457	5 000		5 000			5 000	5 000		5 000			5 000
B8 Finanszírozási bevételek		73 327 797	43 842 711	117 170 508			117 170 508	103 513 000	49 716 608	153 229 608			153 229 608	103 713 000	49 716 608	153 429 608			153 429 608
B81 Belföldi finanszírozás bevételei		73 327 797	43 842 711	117 170 508			117 170 508	103 513 000	49 716 608	153 229 608			153 229 608	103 713 000	49 716 608	153 429 608			153 429 608
<i>B813</i> Maradvány igénybevétele		1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	1 511 768	-313 440	1 198 328			1 198 328	1 511 768	-313 440	1 198 328			1 198 328
<i>B8131</i> Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	1 913 288	3 200 210	5 113 498			5 113 498	1 511 768	-313 440	1 198 328			1 198 328	1 511 768	-313 440	1 198 328			1 198 328
B816 Központi, irányító szervi támogatás		71 414 509	40 642 501	112 057 010			112 057 010	102 001 232	50 030 048	152 031 280			152 031 280	102 201 232	50 030 048	152 231 280			152 231 280
Összes állami támogatás		57 803 520	40 642 501	98 446 021			98 446 021	79 555 177	45 790 833	125 346 010			125 346 010	79 555 177	45 790 833	125 346 010			125 346 010
önkormányzati hozzájárulás	ÁHK	13 610 989		13 610 989			13 610 989	22 446 055	4 239 215	26 685 270			26 685 270	22 646 055	4 239 215	26 885 270			26 885 270
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		73 463 012	62 412 136	135 875 148			135 875 148	103 530 000	71 271 060	174 801 060			174 801 060	107 344 688	71 271 060	178 615 748			178 615 748

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

Szár Községi Önkormányzat Kiadásai 2026. év

Megnevezés		2025. évi tény				2/2026. (II.26.) 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
K1	Személyi juttatások	54 567 461			54 567 461	63 130 000			63 130 000	65 820 000			65 820 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	23 888 965			23 888 965	29 470 000			29 470 000	29 170 000			29 170 000
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	22 324 035			22 324 035	29 000 000			29 000 000	28 500 000			28 500 000
K1103	Céljuttatás, projektprémium	877 860			877 860	0			0	0			0
K1104	Készenlét, ügyelet, helyettesítés, túlóra	0			0	0			0	200 000			200 000
K1107	Béren kívüli juttatások	145 000			145 000	0			0	0			0
K1109	Közlekedési költségértéktérítés/kiküldetés	121 320			121 320	270 000			270 000	270 000			270 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	420 750			420 750	200 000			200 000	200 000			200 000
K12	Külső személyi juttatások	30 678 496			30 678 496	33 660 000			33 660 000	36 650 000			36 650 000
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	25 268 349			25 268 349	28 500 000			28 500 000	30 250 000			30 250 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	4 303 970			4 303 970	4 160 000			4 160 000	4 800 000			4 800 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 106 177			1 106 177	1 000 000			1 000 000	1 600 000			1 600 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	6 781 681			6 781 681	8 780 000			8 780 000	9 050 000			9 050 000
K3	Dologi kiadások	52 106 855	2 218 632		54 325 487	88 278 245	3 200 000		91 478 245	110 274 828	3 200 000		113 474 828
K31	Készletbeszerzés	5 982 231			5 982 231	9 300 000			9 300 000	9 300 000			9 300 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	118 046			118 046	200 000			200 000	200 000			200 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 864 185			5 864 185	9 100 000			9 100 000	9 100 000			9 100 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 775 225			1 775 225	2 078 000			2 078 000	2 078 000			2 078 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 007 395			1 007 395	1 058 000			1 058 000	1 058 000			1 058 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	767 830			767 830	1 020 000			1 020 000	1 020 000			1 020 000
K33	Szolgáltatási kiadások	34 384 519			34 384 519	60 160 245			60 160 245	78 483 828			78 483 828
K331	Közüzemi díjak	15 154 993			15 154 993	17 885 000			17 885 000	19 385 000			19 385 000
	villamosenergia	6 551 390			6 551 390	7 512 000			7 512 000	7 512 000			7 512 000
	gázenergia	7 636 716			7 636 716	9 250 000			9 250 000	10 750 000			10 750 000
	víz- és csatorna	966 887			966 887	1 123 000			1 123 000	1 123 000			1 123 000
K333	Bérelti és lízing díjak	391 072			391 072	500 000			500 000	500 000			500 000
K334	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatás	8 099 683			8 099 683	21 659 500			21 659 500	36 105 083			36 105 083
K335	Közvetített szolgáltatások	397 731			397 731	1 450 000			1 450 000	1 450 000			1 450 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	3 111 630			3 111 630	6 409 000			6 409 000	7 347 000			7 347 000
K337	Egyéb szolgáltatások	7 229 410			7 229 410	12 256 745			12 256 745	13 696 745			13 696 745
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	85 950	1 994 220		2 080 170	100 000	2 700 000		2 800 000	200 000	2 700 000		2 900 000
K341	Kiküldetések kiadásai	85 950			85 950	100 000			100 000	200 000			200 000
K342	Reklám- és propaganda kiadások	0	1 994 220		1 994 220	0	2 700 000		2 700 000	0	2 700 000		2 700 000
K35	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások	9 878 930	224 412		10 103 342	16 640 000	500 000		17 140 000	20 213 000	500 000		20 713 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	8 829 154	224 412		9 053 566	15 720 000	500 000		16 220 000	19 293 000	500 000		19 793 000
K352	Fizetendő ÁFA	106 000			106 000	120 000			120 000	120 000			120 000
K355	Egyéb dologi kiadások	943 776			943 776	800 000			800 000	800 000			800 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 525 341			5 525 341	10 003 618			10 003 618	10 003 618			10 003 618
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	5 525 341			5 525 341	10 003 618			10 003 618	10 003 618			10 003 618
K5	Egyéb működési célú kiadások	981 038	2 269 350		3 250 388	106 927 977	2 272 500		109 200 477	90 407 494	2 272 500		92 679 994
K502	Elvonások és befizetések	14 165			14 165	2 500 000			2 500 000	2 500 000			2 500 000
K5021	A helyi önk. előző évi elszámolásából származó kiadások	14 165			14 165	2 500 000			2 500 000	2 500 000			2 500 000
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	966 873	317 500		1 284 373	37 388 044	317 500		37 705 544	36 543 474	317 500		36 860 974
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHK	0	1 951 850		1 951 850	0	1 955 000		1 955 000	0	1 955 000		1 955 000
K513	Tartalékok	0			0	67 039 933			67 039 933	51 364 020			51 364 020
K6	Beruházások	3 604 407			3 604 407	45 892 800			45 892 800	52 677 800			52 677 800
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0			0	35 000			35 000	35 000			35 000
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0			0	12 448 819			12 448 819	17 167 008			17 167 008
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	851 147			851 147	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 986 969			1 986 969	22 608 800			22 608 800	23 266 800			23 266 800
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	766 291			766 291	9 800 181			9 800 181	11 208 992			11 208 992
K7	Felújítások	0			0	15 402 284			15 402 284	28 861 184			28 861 184
K71	Ingatlanok felújítása	0			0	10 553 263			10 553 263	21 151 161			21 151 161
K72	Informatikai eszközök felújítása	0			0	0			0	0			0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0			0	1 575 000			1 575 000	1 575 000			1 575 000
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	0			0	3 274 021			3 274 021	6 135 023			6 135 023
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	266 628 725			266 628 725	159 795 059			159 795 059	159 795 059			159 795 059
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	266 628 725			266 628 725	159 795 059			159 795 059	159 795 059			159 795 059
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 571 715			4 571 715	7 763 779			7 763 779	7 763 779			7 763 779
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	112 057 010			112 057 010	152 031 280			152 031 280	152 031 280			152 031 280
K916	Pénzeszközök lekötött bankbetéktént elhelyezése	150 000 000			150 000 000	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		390 195 508	4 487 982		394 683 490	498 209 983	5 472 500		503 682 483	526 889 983	5 472 500		532 362 483

Megnevezés	2025. évi tény				2/2026. (II.26.) 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
K1 Személyi juttatások	83 396 697			83 396 697	112 380 000			112 380 000	115 471 338			115 471 338
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	82 306 672			82 306 672	110 880 000			110 880 000	112 380 000			112 380 000
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	70 204 286			70 204 286	103 500 000			103 500 000	103 011 000			103 011 000
K1102 Normatív jutalmak				0				0	320 000			320 000
K1103 Céljuttatás, projektprémium	6 762 601			6 762 601	1 440 000			1 440 000	2 620 000			2 620 000
K1107 Béren kívüli juttatások	4 066 665			4 066 665	4 800 000			4 800 000	4 800 000			4 800 000
K1109 Közlekedési költségérítés/kiküldetés	466 170			466 170	740 000			740 000	740 000			740 000
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	806 950			806 950	400 000			400 000	889 000			889 000
K12 Külső személyi juttatások	1 090 025			1 090 025	1 500 000			1 500 000	3 091 338			3 091 338
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 090 025			1 090 025	1 500 000			1 500 000	1 500 000			1 500 000
K123 Egyéb külső személyi juttatások	0			0	0			0	1 591 338			1 591 338
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	11 731 871			11 731 871	15 900 000			15 900 000	16 201 470			16 201 470
K3 Dologi kiadások	39 548 252			39 548 252	46 521 060			46 521 060	46 942 940			46 942 940
K31 Készletbeszerzés	25 043 364			25 043 364	28 385 000			28 385 000	28 485 000			28 485 000
K311 Szakmai anyagok beszerzése	204 090			204 090	350 000			350 000	350 000			350 000
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	24 839 274			24 839 274	28 035 000			28 035 000	28 135 000			28 135 000
K32 Kommunikációs szolgáltatások	2 978 002			2 978 002	3 200 000			3 200 000	3 200 000			3 200 000
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 978 002			2 978 002	3 200 000			3 200 000	3 200 000			3 200 000
K33 Szolgáltatási kiadások	5 000 674			5 000 674	6 436 060			6 436 060	6 496 060			6 496 060
K333 Bérleti és lízing díjak	424 919			424 919	550 000			550 000	550 000			550 000
K334 Karbantartási, kiszávitási szolgáltatás	0			0	50 000			50 000	50 000			50 000
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 779 000			1 779 000	2 750 000			2 750 000	2 750 000			2 750 000
K337 Egyéb szolgáltatások	2 796 755			2 796 755	3 086 060			3 086 060	3 146 060			3 146 060
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	275 397			275 397	450 000			450 000	458 000			458 000
K341 Kiküldetések kiadásai	129 397			129 397	300 000			300 000	300 000			300 000
K342 Reklám- és propaganda kiadások	146 000			146 000	150 000			73 000	158 000			73 000
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 250 815			6 250 815	8 050 000			8 050 000	8 303 880			8 303 880
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 367 302			5 367 302	6 800 000			6 800 000	6 835 493			6 835 493
K352 Fizetendő ÁFA	871 000			871 000	1 200 000			1 200 000	1 200 000			1 200 000
K355 Egyéb dologi kiadások	12 513			12 513	50 000			50 000	268 387			268 387
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0	0			0	0			0
K5 Egyéb működési célú kiadások	0			0	0			0	0			0
K6 Beruházások	0			0	0			0	0			0
K7 Felújítások	0			0	0			0	0			0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0	0			0
K9 Finanszírozási kiadások	0			0	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	134 676 820			134 676 820	174 801 060			174 801 060	178 615 748			178 615 748

8. számú melléklet a /2026. (.) önkormányzati rendelethez

2/2026. (II.26.) önkorm.rend.

/2026. (.) önkorm.rend.

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513	53 564 898		53 564 898	39 178 595		39 178 595
Adózói túlfizetés		7 612 000		7 612 000	7 612 000		7 612 000
Víziközmű		733 425		733 425	733 425		733 425
VJP 2.ütem		1 289 610		1 289 610	0		0
Otthontámogatás		3 840 000		3 840 000	3 840 000		3 840 000
Céltartalékok	K513	13 475 035		13 475 035	12 185 425		12 185 425

67 039 933

51 364 020

Szár Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetése

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

Önkormányzati előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovatszám	2025. évi tény			2/2026. (II.26.) önkorm.rend.			/2026. (.) önkorm.rend.		
		Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot keletkeztető ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot keletkeztető ügyletből	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot keletkeztető ügyletből
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				35 000	35 000	0	35 000	35 000	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				12 448 819	12 448 819	0	17 167 008	17 167 008	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	851 147	851 147	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 986 969	1 986 969	0	22 608 800	22 608 800	0	23 266 800	23 266 800	0
Részesedések beszerzése	K65									
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66									
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	766 291	766 291	0	9 800 181	9 800 181	0	11 208 992	11 208 992	0
BERUHÁZÁSOK	K6	3 604 407	3 604 407	0	45 892 800	45 892 800	0	52 677 800	52 677 800	0
Ingatlanok felújítása	K71				10 553 263	10 553 263	0	21 151 161	21 151 161	0
Informatikai eszközök felújítása	K72				0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				1 575 000	1 575 000	0	1 575 000	1 575 000	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				3 274 021	3 274 021	0	6 135 023	6 135 023	0
FELÚJÍTÁSOK	K7				15 402 284	15 402 284	0	28 861 184	28 861 184	0

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

Szár Községi Önkormányzat
2026. évi létszámadat

Jogviszony típusa	Tervezett létszám (fő)
<i>Szár Községi Önkormányzat összesen</i>	6,25
sajátos közszolgálati jogviszony	1
munkajogviszony	3,25
közalkalmazotti jogviszony	2
<i>Szári Közös Önkormányzati Hivatal összesen</i>	12
Köztisztviselők	7
Közalkalmazotti jogviszony	5
<i>Önkormányzati szinten összesített</i>	18,25