

ELŐTERJESZTÉS

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. november 27-i rendes ülésének 4. napirendi pontjához

Tárgy: A 2025. évi költségvetés módosítása (3. módosítás)

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.2.) önkormányzati rendelettel és a 10/2025. (IX.29.) önkormányzati rendelettel 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

- az elnyert pályázatok beépítésre kerültek (VJP Sportcsarnok korszerűsítése, NKTK kulturális fejlesztés eszközbeszerzéssel, MFP urnafal létesítése) összesen 14,6 M Ft összeggel
- Újbarok Községi Önkormányzat hivatali hozzájárulása emelkedik mintegy 0,9 M Ft-tal
- Közhatalmi bevételek növekedtek 9 M Ft-tal, céltartalékot képeztünk az adózói túlfizetések visszatérítésére
- működési bevétel csökkentése (sportcsarnok terembérleti díj): 2,8 M
- kamatbevétel növekedése a lekötések miatt: 1,2 M

Kiadások

- Személyi juttatások kiigazítása (törvény szerinti csökkentése, év végi juttatások betervezése)
- közüzemi díjak csökkentése 1 M Ft összegben
- az elnyert pályázatok megjelenítése a kiadások között is (pl. karbantartási kiadások, beruházások, felújítások)
- a családsegítői feladatokra kapott támogatás beépítése konkrét kiadásokra: üzemeltetés, tárgyi eszközök, bútor beszerzés
- céltartalék 7,5 M adózói túlfizetés
- hivatali hozzájárulás emelése

A közös önkormányzati hivatal költségvetése

A Szári Közös Önkormányzati Hivatalt 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.

A képviselő-testület a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi éves költségvetését a 6/2025. (II.24.) számú határozatával jóváhagyta, és azt Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

A hivatal összesített költségvetését, 2025. évben 139.753.000.- Ft főösszeggel terveztük. A gyermekétkeztetés miatt a bevételeket és a kiadásokat meg kellett bontani az igazgatási feladatokra és a gyermekétkeztetési feladatokra.

Az igazgatási feladatok bevételei és kiadásai 71.327.000.- Ft összeget tesznek ki, amelynek finanszírozására Szár Községi Önkormányzat 53.713.920.- Ft állami támogatásban részesül. A hivatal állami normatíván felüli többletkiadásainak finanszírozásához 15.677.792.- Ft volt szükséges, amelyet a fenti lakosságarányos hozzájárulás alapján jelenleg az alábbiak szerint biztosít a két önkormányzat:

Szár: 12.542.234.- Ft

Újbarok: 3.135.558.- Ft

Az év közben bekövetkező változások és az év végi juttatások miatt a Hivatal költségvetését – Szár község polgármesterével egyeztetve - módosítani javaslom. A módosítással átcsoportosításokat hajtunk végre a rovatok között és fedezetet biztosítunk a hivatal köztisztviselői juttatásainak növeléséhez, amely mindösszesen 4,4 M Ft-ot tenne ki, és amelyet a fenti arány szerint Szár és Újbarok között 3.498.736.-Ft - 874.684.-Ft többlethozzájárulást jelentene.

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 74/2025. (XI.17.) határozatával a Hivatal 2025. évi költségvetésének igazgatási kiadásainak és bevételeinek módosításával

egyetértett, és a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításához 874.684.- Ft többlethozzájárulást biztosított a 2025. évi költségvetése terhére.

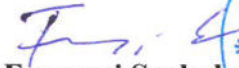
A Hivatal gyermekétkeztetési költségvetésében is történtek kisebb átcsoportosítások. Az intézményi gyermekétkeztetés irányítaszervi támogatását csökkentettük, az ételmezés üzemeltetési kiadásainak egyidejű csökkentésével.

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 2. módosításáról szóló rendelettervezetet támogatni szíveskedjen.

Szár, 2025. november 21.


Fenyvesi Szabolcs
polgármester



RENDELETTERVEZET

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (... ..) 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 harmadik 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 378 853 104 Ft-ban

b) kiadási főösszegét 378 853 104 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 323 364 596 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 348 486 104 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 55 488 508 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 30 367 000 Ft-ban”

(állapítja meg.)

(4) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat előző évi **költségvetési maradványának** az összegét 29 693 223 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.”

(5) A Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 1. § (5) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat)

„a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 25 121 508 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 15 511 254 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/B. §-sal egészül ki:

„15/B. §

E rendeletnek a Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló / (.....) 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
.../2025. (... ..) 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
.../2025. (... ..) 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 - 2025. év

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	/2025. (XI.) 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	/2025. (XI.) önkorm. rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 825 010	149 131 700	157 982 350	162 160 266	166 156 098	Működési kiadások	Személyi juttatások	123 234 577	136 504 640	141 741 646	142 642 987	146 513 613	
	Közhatalmi bevételek	68 081 699	74 050 000	74 144 589	82 302 342	91 262 419		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 332 966	19 300 000	19 000 000	19 000 000	20 600 000	
	Működési bevételek	48 519 580	44 830 000	43 323 700	40 197 709	39 115 652		Dologi kiadások	100 591 761	110 123 600	121 707 600	128 862 852	123 622 607	
	Működési célú átvett pénzeszközök	795 789	0	0	0	0		Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 776 398	7 808 000	7 808 000	7 808 000	7 808 000	
	Működési bevételek összesen	281 222 078	268 011 700	275 450 639	284 660 317	296 534 169		Egyéb működési célú kiadások	3 695 545	16 219 243	10 754 596	11 987 106	21 144 142	
								Működési kiadások összesen	249 631 247	289 955 483	301 011 842	310 300 945	319 688 362	-23 154 193
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 362 196	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427	Felhalmozási kiadások	Beruházások	7 728 537	1 016 000	1 089 614	11 436 614	21 395 458	
	Felhalmozási bevételek	7 874	0	0	0	0		Felújítások	870 656	1 579 000	1 579 000	3 103 000	7 402 284	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	4 370 070	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427		Felhalmozási kiadások összesen	8 599 193	2 595 000	2 668 614	14 539 614	28 797 742	-1 967 315
Költségvetési bevételek összesen		285 592 148	268 011 700	278 561 948	299 722 051	323 364 596	Költségvetési kiadások összesen		258 230 440	292 550 483	303 680 456	324 840 559	348 486 104	-25 121 508
HIÁNY BELSŐ														
Költségvetési maradvány		72 532 268	29 110 498	29 690 223	29 690 223	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	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		258 230 440	292 550 483	303 680 456	324 840 559	348 486 104	4 571 715
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK							FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK							
Finanszírozási bevételek		101 875 163	58 863 185	57 374 590	53 651 304	55 488 508	Finanszírozási kiadások		99 543 648	34 324 402	32 256 082	28 532 796	30 367 000	25 121 508
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN							KIADÁSOK MINDÖSSZESEN							
Összesen		387 467 311	326 874 885	335 936 538	353 373 355	378 853 104	Összesen		357 774 088	326 874 885	335 936 538	353 373 355	378 853 104	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	/2025. (XI.) 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	/2025. (XI.) önkorm.rendelet								
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	160 650 245	149 131 700	157 982 350	162 160 266	166 156 098	Működési kiadások	Személyi juttatások	47 182 863	55 908 640	56 756 046	57 657 387	57 985 750									
	Közhatalmi bevételek	68 081 699	74 050 000	74 144 589	82 302 342	91 262 419		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 572 521	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000									
	Működési bevételek	30 857 173	27 905 000	26 398 700	23 272 709	21 883 292		Dologi kiadások	59 368 789	62 966 600	73 950 600	81 105 852	78 863 306									
	Működési célú átvett pénzeszközök	795 789	0	0				Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 776 398	7 808 000	7 808 000	7 808 000	7 808 000									
	Működési bevételek összesen	260 384 906	251 086 700	258 525 639	267 735 317	279 301 809		Egyéb működési célú kiadások	3 695 545	16 219 243	10 754 596	11 987 106	21 144 142									
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 362 196	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427	Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	121 596 116	150 202 483	156 569 242	165 858 345	173 101 198									
	Felhalmozási bevételek	7 874	0	0	0	0		Beruházások	7 728 537	1 016 000	1 089 614	11 436 614	21 395 458									
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0		Felújítások	870 656	1 579 000	1 579 000	3 103 000	7 402 284									
	Felhalmozási bevételek összesen	4 370 070	0	3 111 309	15 061 734	26 830 427		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0									
	Költségvetési bevételek összesen	264 754 976	251 086 700	261 636 948	282 797 051	306 132 236		Felhalmozási kiadások összesen	8 599 193	2 595 000	2 668 614	14 539 614	28 797 742									
Költségvetési bevételek összesen							Költségvetési kiadások összesen															
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA																						
Költségvetési maradvány						71 443 497	24 000 000	24 579 725	24 579 725	24 579 725												
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK							FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK															
Finanszírozási bevételek						76 015 212	24 000 000	24 579 725	24 579 725	24 579 725	Finanszírozási kiadások		185 995 154	122 289 217	126 978 817	126 978 817	128 813 021	-104 233 296				
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN							Összesen						316 190 463	275 086 700	286 216 673	307 376 776	330 711 961					
Összesen						340 770 188	275 086 700	286 216 673	307 376 776	330 711 961	Összesen						316 190 463	275 086 700	286 216 673	307 376 776	330 711 961	

Szári Közös 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	/2025. (XI.) 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	/2025. (XI.) 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	
	Közhatalmi bevételek							Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 760 445	12 000 000	11 700 000	11 700 000	13 300 000	
	Működési bevételek	17 662 407	16 925 000	16 925 000	16 925 000	17 232 360		Dologi kiadások	41 222 972	47 157 000	47 757 000	47 757 000	44 759 301	
	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		Egyéb működési célú kiadások						
	Működési bevételek összesen						Működési kiadások összesen	128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	-129 354 804	
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		Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	20 837 172	16 925 000	16 925 000	16 925 000	17 232 360		Költségvetési kiadások összesen	128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	-129 354 804
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY														
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	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	-124 241 306
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK							FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK							
Finanszírozási bevételek		112 311 457	122 828 000	127 517 600	127 517 600	129 354 804	Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	129 354 804
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN							KIADÁSOK MINDÖSSZESEN							
Összesen		133 148 629	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	Összesen		128 035 131	139 753 000	144 442 600	144 442 600	146 587 164	0

Megnevezés		Áfa kategória	2024. évi tény				3/2025. (III.07.) önkormányzati rendelet				8/2025. (VII.02.) önkormányzati rendelet				10/2025. (IX.29.) önkormányzati rendelet				/2025. (XI.) önkormányzati rendelet				Csof.
			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	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai		136 691 743			136 691 743	140 930 442			140 930 442	148 933 092			148 933 092	157 526 708			157 526 708	157 526 708			157 526 708	018010
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		77 932 942			77 932 942	77 676 365			77 676 365	89 714 224			89 714 224	94 584 554			94 584 554	94 584 554			94 584 554	
	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	
	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos közfeladatok	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	
	Közművelődési feladatok 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	
	Közművelődési feladatok	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	
	Közművelődési feladatok támogatása	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	
	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	
	Lakott területtel kapcsolatos támogatás	AHK	71 400			71 400	79 050			79 050	79 050			79 050	79 050			79 050	79 050			79 050	
	Polgármesteri illetmény és költségvetési támogatás	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	
	Közművelődési feladatok 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	
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	AHK	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi 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	
	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	
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	AHK	7 713 580			7 713 580	8 224 800			8 224 800	8 224 800			8 224 800	8 224 800			8 224 800	8 224 800			8 224 800	
	Gyermekvédelem	AHK	35 837 901			35 837 901	34 250 895			34 250 895	36 919 215			36 919 215	40 642 501			40 642 501	40 642 501			40 642 501	
B114	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	
	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	
	Kulturális feladatok területi támogatása	AHK	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	
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás	AHK	1 306 830			1 306 830	7 948 259			7 948 259	1 173 480			1 173 480	1 173 480			1 173 480	1 173 480			1 173 480	
B116	Elszámolásból származó bevételek	AHK	325 710			325 710	0			0	71 250			71 250	71 250			71 250	71 250			71 250	
B16	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			4 633 558	8 629 390			8 629 390	
	Központi költségvetési szervek																	2 864 614			2 864 614		
	Versenyképes Járások Program Lítens Szári Sportcsarnok korszerűsítése																	2 864 614			2 864 614		
	Központi kezelésű ellátóintézmények működési támogatása	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	104051
	Polgármesteri illetménykiegészítés 08-12.hó						4 415 700			4 415 700	4 415 700			4 415 700	0			0	0			0	
	Bursa Hungarica		25 000			25 000	0			0	42 500			42 500	42 500			42 500	42 500			42 500	
	TB pénzügyi alapú működési támogatás		20 192 100			20 192 100	0			0	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	
	Nemzeti Egységpártotthon Alap: védőnői finanszírozás	AHK					0			0	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	074031
	Nemzeti Egységpártotthon Alap: hűtési finanszírozás		20 192 100			20 192 100	0			0	335 500			335 500	335 500			335 500	335 500			335 500	072111
	Elkülönített állami pénzalapú működési támogatás						0			0	218 100			218 100	405 043			405 043	405 043			405 043	041233011130
	Nemzeti Foglalkoztatási Alap (közfeladatokra bértámogatások nyújtása)	AHK					218 100			218 100	218 100			218 100	405 043			405 043	405 043			405 043	018030
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek működési támogatása		3 741 402			3 741 402	3 785 558			3 785 558	4 255 558			4 255 558	4 255 558			4 255 558	4 981 733			4 981 733	
	egészségügyi ellátás: Bodmér, Székely, Újváros	AHK	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	
	Újvárosi Községi Önkormányzat - hivatal	AHK	3 741 402			3 741 402	3 135 558			3 135 558	3 255 558			3 255 558	3 255 558			3 255 558	4 130 242			4 130 242	
	Újvárosi Községi Önkormányzat - háziorvos	AHK	0			0	650 000			650 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000	851 491			851 491	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4 362 196			4 362 196	0			0	3 111 309			3 111 309	15 061 734			15 061 734	26 830 427			26 830 427	018010
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások		4 362 196			4 362 196	0			0	3 111 309			3 111 309	15 061 734			15 061 734	26 830 427			26 830 427	062020
	Értékpapír- és értékpapír-kezelési feladatok		0			0	0			0	3 111 309			3 111 309	6 222 617			6 222 617	6 222 617			6 222 617	
	MFP-ÖTFB/2024 Szár Község háziorvos bevezetése		4 362 196			4 362 196	0			0	0			0	0			0	0			0	
	MFP-ÖTFB/2025 Somogyi Béla utca járda építése													8 839 117	8 839 117			8 839 117	8 839 117			8 839 117	
	MFP-ÖTFB/2025 Únalföldi építése														4 303 307			4 303 307	4 303 307			4 303 307	
	Versenyképes Járások Program Lítens Szári Sportcsarnok korszerűsítése														7 135 386			7 135 386	7 135 386			7 135 386	
	Nemzeti Kulturális Támogatáskészítő 504.05.04.729 Eurókegyezmény														330 000			330 000	330 000			330 000	
B3	Közhatalmi bevételek		68 081 699			68 081 699	74 050 000			74 050 000	74 144 589			74 144 589	82 302 342			82 302 342	91 262 419			91 262 419	900020
B34	Vagyoni típusú adók		24 640 660			24 640 660	36 000 000			36 000 000	36 000 000			36 000 000	40 000 000			40 000 000	45 300 000			45 300 000	
	Értékpapír	AHK	3 028 690			3 028 690	1 000 000			1 000 000	1 000 000			1 000 000	2 000 000			2 000 000	2 600 000			2 600 000	
	Telekadó	AHK	21 611 970			21 611 970	35 000 000			35 000 000	35 000 000	</											

Megnevezés	Áfa kat.	2024. évi tény					3/2025. (III.07.) önkorm.rendelet					8/2025. (VII.02.) önkorm.rendelet					10/2025. (IX.29.) önkorm.rendelet					/2025. (XI.) önkorm.rendelet				
		Igazgatás	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatás	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatás	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Igazgatás	Értékmérés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1 Miközötti célú támogatások ÁHT-on belülről		3 174 765	0	3 174 765			3 174 765	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	
Közp. Képv. és szervi ell. mül. célú tám. bevételei		3 174 765		3 174 765			3 174 765			0			0			0			0			0			0	
B4 Működési bevételek		159 879	17 502 528	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	25 000	16 900 000	16 925 000		16 925 000	132 360	17 100 000	17 232 360	17 232 360
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	1 500 000	1 500 000		0	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000
B405 Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke		0		0		0	0	0	0			0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0
B405 Ellátási 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		0	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
B406 Kiszámlázott Áfa		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	3 400 000	3 400 000		0	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
B408 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		23 256		23 256		20 000	20 000	20 000				20 000	20 000	20 000	0		20 000	20 000	0		20 000	10 000	0	10 000	10 000	10 000
B408 Egyéb lapost (járó) kamatok és kamajellegű bevételek	AM	23 256		23 256		20 000	20 000	20 000				20 000	20 000	20 000	0		20 000	20 000	0		20 000	10 000		10 000	10 000	10 000
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	122 360
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	75 991 600	51 526 000	127 517 600		127 517 600	80 368 020	48 986 784	129 354 804	129 354 804
B81 Belföldi finanszírozás bevételei		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	75 991 600	51 526 000	127 517 600		127 517 600	80 368 020	48 986 784	129 354 804	129 354 804
B813 Maradvány 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	1 910 288	3 200 210	5 110 498		5 110 498	1 913 288	3 200 210	5 113 498	5 113 498
B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	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	1 910 288	3 200 210	5 110 498		5 110 498	1 913 288	3 200 210	5 113 498	5 113 498
B816 Képzési, felépítési, felújítási támogatás		64 539 173	46 683 513	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	74 081 312	48 325 790	122 407 102		122 407 102	78 454 732	45 786 574	124 241 306	124 241 306
Összes állam támogatás		50 613 605	35 837 901	86 451 506		86 451 506	53 713 920	34 250 895	87 964 815			87 964 815	57 803 520	36 919 215	94 722 735		94 722 735	57 803 520	40 642 501	98 446 021		98 446 021	57 803 520	40 642 501	98 446 021	98 446 021
önkormányzati hozzájárulás	ÁHK	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	7 683 289	23 961 081		23 961 081	20 651 212	5 144 073	25 795 285	25 795 285
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	76 016 600	68 426 000	144 442 600		144 442 600	80 500 380	66 086 784	146 587 164	146 587 164

6. melléklet a /2025. (XI.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés		2024. évi tény				3/2025. (III.07.) önkormányzati rendelet				8/2025. (VII.02.) önkormányzati rendelet				10/2025. (IX.29.) önkormányzati rendelet				/2025. (XI.) 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				
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
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
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
K1103	Céljuttatás, projektprémium	703 162			703 162	0			0	0			0	0			0	1 000 000			1 000 000
K1107	Béren kívüli juttatások	150 000			150 000	0			0	0			0	0			0	145 000			145 000
K1109	Közlekedési költségérítés/kiküldetés	69 300			69 300	100 000			100 000	100 000			100 000	100 000			100 000	120 000			120 000
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
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
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
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
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
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
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
K31	Készletbeszerzés	5 319 936			5 319 936	7 100 000			7 100 000	7 874 000			7 874 000	8 149 280			8 149 280	9 007 000			9 007 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	248 394			248 394	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000
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			7 949 280	8 807 000			8 807 000
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
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			1 187 600	1 187 600			1 187 600
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	781 702			781 702	880 000			880 000	880 000			880 000	855 000			855 000	855 000			855 000
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
K331	Közütemi díjak	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
	vilamosenergia	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
	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
	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
K333	Bérleti és lízing díjak	434 598			434 598	500 000			500 000	500 000			500 000	500 000			500 000	500 000			500 000
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
K335	Közvetített szolgáltatások	140 957			140 957	100 000			100 000	150 000			150 000	450 000			450 000	450 000			450 000
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
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
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
K341	Kiküldetések kiadásai	94 631			94 631	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000	200 000			200 000
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
K35	Különféle 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		15 150 000
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
K352	Fizetendő ÁFA	138 000			138 000	50 000			50 000	50 000			50 000	150 000			150 000	150 000			150 000
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
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	7 808 000			7 808 000
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			7 808 000	7 808 000			7 808 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	751 745	2 943 800		3 695 545	13 359 243	2 860 000		16 219 243	7 894 596	2 860 000		10 754 596	9 135 256	2 851 850		11 987 106	18 292 292	2 851 850		21 144 142
K502	Elvonások és befizetések	0			0	3 000 000			3 000 000	14 165			14 165	14 165			14 165	14 165			14 165
K5021	A helyi önk. előző évi elszámolásából származó kiadások	0			0	3 000 000			3 000 000	14 165			14 165	14 165			14 165	14 165			14 165
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	385 000		385 000	1 661 546	300 000		1 961 546	1 661 546	300 000		1 961 546	2 766 873	300 000		3 066 873	2 766 873	300 000		3 066 873
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHK	751 745	2 558 800		3 310 545																

Megnevezés		2024. évi tény				3/2025. (III.07.) önkorm.rend.				8/2025. (VII.02.) önkorm.rend.				10/2025. (IX.29.) önkorm.rend.				/2025. (XI.) 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
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
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
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
K1103	Céljuttatás, 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
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
K1109	Közlékedési költségértítés/kiküldetés	944 400			944 400	540 000			540 000	625 000			625 000	625 000			625 000	625 000			625 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 938 775			1 938 775	600 000			600 000	820 000			820 000	820 000			828 764	828 764			828 764
K12	Külső személyi juttatások	3 166 255			3 166 255	2 376 000			2 376 000	2 376 000			2 376 000	2 376 000			1 726 000	1 726 000			1 726 000
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			1 726 000	1 726 000			1 726 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	340 285			340 285				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
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
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
K311	Szakmai anyagok beszerzése	423 093			423 093	300 000			300 000	300 000			300 000	300 000			300 000	330 000			330 000
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
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
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	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
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
K333	Bérleti és lízing díjak	387 276			387 276	450 000			450 000	550 000			550 000	550 000			550 000	550 000			550 000
K334	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatás	31 790			31 790	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000
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
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
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	282 467			282 467	300 000			300 000	373 000			373 000	373 000			446 000	446 000			446 000
K341	Kiküldetések kiadásai	282 467			282 467	300 000			300 000	300 000			300 000	300 000			300 000	300 000			300 000
K342	Reklám- és propaganda kiadások									73 000			73 000	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
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			6 635 000	6 635 000			6 635 000
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
K355	Egyéb dologi kiadások	173 147			173 147	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	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
K6	Beruházások	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0
K7	Felújítások	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
K9	Finanszírozási kiadások	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

8. számú melléklet a /2025. (XI.) önkormányzati rendelethez

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.			/2025. (XI.) önkorm.rend.		
Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI 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	
Adózói túlfizetés											7 545 000		7 545 000	
Viziközmű		733 425		733 425	733 425		733 425	733 425		733 425	733 425		733 425	
Céltartalékok	K513	733 425		733 425	733 425		733 425	733 425		733 425	8 278 425		8 278 425	
8 697 697					6 218 885				6 354 218			15 511 254		

10. melléklet a /2025. (XI.) önkormányzati rendelethez

Szár Községi Önkormányzat 2025. 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

		10/2025. (IX.29.) önkorm.rend.			/2025. (XI.) önkorm.rend.		
Rovat megnevezése	Rovatszám	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						
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	7 086 614	7 086 614	0	10 404 179	10 404 179	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 000 000	1 000 000	0	1 200 000	1 200 000	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	850 000	850 000	0	5 233 151	5 233 151	0
Részesedések beszerzése	K65						
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66						
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 500 000	2 500 000	0	4 558 128	4 558 128	0
BERUHÁZÁSOK	K6	11 436 614	11 436 614	0	21 395 458	21 395 458	0
Ingatlanok felújítása	K71	2 443 000	2 443 000	0	5 828 263	5 828 263	0
Informatikai eszközök felújítása	K72			0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	660 000	660 000	0	1 574 021	1 574 021	0
FELÚJÍTÁSOK	K7	3 103 000	3 103 000	0	7 402 284	7 402 284	0