

ELŐTERJESZTÉS

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. március 6-i rendes ülésének 3. napirendi pontjához

Tárgy: A 2025. évi költségvetési rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

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.

(4) A költségvetési rendeletben **működési hiány nem tervezhető.**”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben **legkésőbb március 15-ig** nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék.

Az Mötv. 111/A. § -a szerint: „Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.”

Az Áht. 34. § (1)-(3) bekezdése szerint:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a **polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.**

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.”

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerint a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

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.

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 6. § (3) bekezdése rögzíti a működési bevételek-, a (4) bekezdés a felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatait
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit működési- és felhalmozási bevételek szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait működési- és felhalmozási kiadásokként, kiemelt előirányzatok, előirányzat csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok közgazdasági jellegét (működési kiadás és felhalmozási kiadás),
- az Áht. 6. § (5) és (6) bek. alapján kell a működési-, valamint felhalmozási jellegű kiadásokat az ott felsorolt kiemelt előirányzatonként rögzíteni.

A 2025. évi bevételek

A hivatal működtetéséhez kapott állami támogatás emelkedett 4 M Ft-tal, ezért a bérfejlesztés ellenére, minimális emelkedést mutat az önkormányzati hozzájárulás a tavalyihoz képest.

A települési önkormányzat szociális feladatainak a támogatására 769.000.- Ft-tal kevesebbet kapott. (A tavalyi keretet sem használtuk teljesen fel.)

A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás megjelenik a bevételek között.

Az adóbevételek tervezésénél a tavalyi nem rendszeres bevételeket nem vettük figyelembe, és az óvatosság elve alapján terveztünk.

A bevételek teljesülését folyamatosan figyelemmel kísérjük, és mértéküket a negyedéves költségvetésmódosítások alkalmával felülvizsgáljuk.

Az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket a sportcsarnok és a többi ingatlan megemelni tervezett bérleti díjával számoltuk.

A 2025. évi kiadások

A kiadások tervezése során figyelembe vettük, hogy minden kötelező önkormányzati feladat ellátásához megfelelő forrás legyen hozzárendelve.

Bérek, személyi jellegű kiadások

A bérek esetében az önkormányzati alkalmazottak esetében 7 %-os emelésre terveztünk összeget, a munkába járás költségtérítését 30 Ft/km-el számoltunk. A garantált bérminimumra és a megemelt minimálbérre való beállást kötelező biztosítani.

Rezsiköltségek

A rezsiköltségek alakulásánál a 2024. évi fogyasztási adatokat és a jelenlegi díjakat vettük figyelembe.

Civil szervezetek támogatása

A civil szervezeteket az idei évben is támogatni kívánjuk, az egyes szervezetek támogatásának mértékéről a képviselő-testület kérelem alapján egyedi döntést fog hozni.

Képviselői tiszteletdíjak, alpolgármesteri illetmény, polgármesteri cafetéria-juttatás:

A képviselői tiszteletdíjakat és az alpolgármesteri illetmény nem emelkednek, a polgármester éves cafetéria-juttatását a tavalyi összegben terveztük.

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. 2025 januári lakosságszám: Szár: 1769 fő, Újbarok: 487 fő. A tervezésnél alapul vett lakosságszám alapján (tízre kerekítve): 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 hivatal igazgatási feladatait ellátó köztisztviselői tekintetében 7 %-os bérfeljlesztéssel számoltunk, amelynek felhasználása a hivatal vezetőjének, illetve a polgármestereknek a hatásköre. A hivatalnál foglalkoztatottak cafetéria juttatása változatlanul évi nettó 400 E Ft-ban kerülne meghatározásra.

A hivatal összesített költségvetését, 2025. évben 139.753.000.- Ft összeggel terveztük (szemben a 2024. évi tervezett utolsó módosítás szerinti 133.148.629.- 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 71.327.000.- Ft összeget tesznek ki (szemben a 2024. évi tervezett utolsó módosítás szerinti 69.102.134.- Ft-tal), amelynek finanszírozására Szár Községi Önkormányzat 53.713.920.- Ft állami támogatásban részesül (szemben a 2024. évi 50.613.605.- Ft-tal). A hivatal állami normatíván felüli többletkiadásainak finanszírozásához 15.677.792.- Ft szükséges (a 2024. évi tényleges 13.925.568.- Ft-tal szemben), amelyet a fenti lakosságárányos hozzájárulás alapján az alábbiak szerint biztosítana a két önkormányzat:

Szár: 12.542.234.- Ft

Újbarok: 3.135.558.- Ft

A gyermekékeztetési feladatok ellátására az állami támogatáson felül - saját forrásaink terhére – előre láthatóan 14.074.895.- Ft -ot kell biztosítani.

A hivatali dolgozók esetében is 30 Ft/km-el terveztük a munkába járás költségeinek megtérítését.

A hivatal költségvetésében szerepeltettük egyebek mellett a belső ellenőrzés, DPO tevékenység díját, a munka- és tűzvédelem, az üzemorvos, IBSZ felelős, és a megbízott informatikus díját is.

Adósságot keletkeztető ügyletek

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 10. § (5) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése határozza meg, hogy mi minősül az önkormányzat saját bevételeinek.

Az Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, **legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban** állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint **a helyi önkormányzat költségvetése** – egyebek mellett – **tartalmazza** a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

Az Áht. 29/A. § -ának megfelelően határozatban kell rendelkezni a fentiek szerinti összegekről, amely megegyezik a költségvetési rendelet-tervezet 9. mellékletében foglaltakkal.

Önkormányzatunknak jelenleg csak a 2020. évi közvilágítás korszerűsítési projektje minősül adósságot keletkeztető ügyletnek.

Az Áht. és az Ávr. előírásait alkalmazva elkészítettük a rendelet-tervezetet, melyet megvitatásra és elfogadásra előterjeszték.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet szíveskedjen megvitatni és a költségvetési rendelet elfogadását támogassák szavazatukkal.

A polgármester cafetéria juttatása

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) 225/A. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a főállású polgármester foglalkoztatási jogviszonya a képviselő-testület és a

polgármester között választással létrejövő, sajátos közszolgálati jogviszony, a polgármester tekintetében a képviselő-testület gyakorolja a munkáltatói jogokat.

A Kttv. 225/J. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a polgármester foglalkoztatási jogviszonyával, fegyelmi és kártérítési felelősségének megállapításával kapcsolatos hatáskörét nem ruházhatja át.

A Kttv. 225/L. § (1)-(2) bekezdései alapján a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a Kttv. 151. §-ában foglaltakat.

A Kttv. 151. § (1) bekezdése szerint: „*A kormánytisztviselő **cafetéria juttatásként** – választása szerint – a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető **cafetériajuttatás éves összege** nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetériajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.*”

A Szári Közös Önkormányzati Hivatalnál (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összegét - ha jogszabály eltérően nem rendelkezik - a hivatali szervezet vezetője (jegyző) a közszolgálati szabályzatban határozza meg, figyelemmel (az Újbarok Községi Önkormányzat véleményének kikérését követően) az irányító szerv (Szar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete) által elfogadott, a Hivatal költségvetésében szereplő béren kívüli juttatások kiadási előirányzatra.

A Hivatal köztisztviselői tekintetében a Kttv. 151. § (3) bekezdése alapján a hivatali szervezet vezetője (jegyző) a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafetéria-juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

A Kttv. fent hivatkozott rendelkezései kizárólag a polgármester részére adható cafetéria-juttatás kötelező legkisebb mértékét határozza meg, ezért a polgármester tekintetében a T. Képviselő-testületnek minden évben kell határozatot hoznia a cafeteria mértékéről, a cafeteria juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól. A cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap (a polgármester esetében a törvény szerinti illetményalapot kell figyelembe venni) ötszörösénél, azaz 193 250 forintnál, és – figyelembe véve Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (3) bekezdésében foglaltakat - a 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

A Hivatal tervezett éves költségvetése alapján a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők évek óta változatlan cafeteria-juttatásának éves keretösszege (az illetményalap emelkedésére is tekintettel) nettó 400.000.- forintban kerülne meghatározásra.

Javaslom, hogy az eddigi gyakorlatnak megfelelően a polgármester cafeteria-juttatásának éves keretösszege a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők éves keretösszegével egyezően legyen megállapítva.

Javaslom, hogy a cafeteria-juttatás részletes szabályai a polgármester vonatkozásában a hivatali cafeteria szabályzatban foglaltakkal egyezően kerüljenek megállapításra.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztett költségvetés lehetőséget biztosít arra, hogy a kötelező feladatainkat ellássuk, valamint a civil szervezeteket is támogassuk.

A költségvetésben nem terveztük az önkormányzati vagyon értékesítését, nem terveztünk hitel felvételével.

A tervezet az egész évre biztonságot, kiszámíthatóságot és a kötelező tartalékot biztosítja. Fejlesztésre kizárólag pályázati forrásból lesz lehetőségünk.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2024. (XI.14.) önkormányzati rendelete 44. § a) pontja szerint a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményezi az önkormányzat éves költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

A Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság a 2025. február 25-i ülésén a rendelet-tervezetet megtárgyalta, és azt a képviselő-testület számára elfogadásra javasolta (1. melléklet).

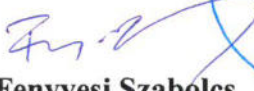
Kérem, hogy a határozati javaslatokat és a rendelet-tervezetet támogatni szíveskedjenek.

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű többség szükséges, melyhez - figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére – a jelen levő önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges.

A rendelet elfogadásához alapján minősített többség szükséges (Mötv. 50. §), melyhez - figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére – az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges.

Szár, 2025. február „28.”

Tisztelettel:


Fenyvesi Szabolcs
polgármester



cs

HATÁROZATI JAVASLAT

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (... ..) határozata

az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek, a 2026-2028. évekre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2026.	2027.	2028.
Saját bevételek várható összege	98 580 000	98 580 000	98 580 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek várható összegéről	2 918 496	2 918 496	2 918 496

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (... ..) határozata

a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi többletfinanszírozásának arányáról

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szári Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásánál figyelembe vett lakosságarányt a 2025. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

Szár: 80 %

Újbarok: 20 %

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: jegyző

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének /2025. (... ..) határozata

a főállású polgármester cafetéria-juttatása éves keretösszegének megállapításáról

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Fenyvesi Szabolcs főállású polgármester 2025. évi cafetéria-juttatásának éves keretösszegét nettó 400.000.- forintban állapítja meg azzal, hogy a cafetéria-juttatás igénybevételének, elszámolásának és visszatérítésének szabályaira a Szári Közös Önkormányzati Hivatal Közzolgálati Szabályzatában foglaltakat rendeli alkalmazni.

Határidő: 2025. március 31.

Felelős: jegyző

RENDELETTERVEZET
Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelete
Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a közfeladatok ellátásához szükséges források meghatározásával kívánja biztosítani az önkormányzati működés és feladatellátás megfelelő színvonalát, és a település fejlődését.

[2] Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 14. § tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és 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) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló a 6/2024. (XI.14.) önkormányzati rendelet 44. § a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

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

a) bevételi főösszegét 326 874 885 Ft-ban

b) kiadási főösszegét 326 874 885 Ft-ban

állapítja meg.

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

a) bevételeinek összegét 268 011 700 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 292 550 483 Ft-ban

állapítja meg.

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

a) bevételeinek összegét 58 863 185 Ft-ban

b) kiadásainak összegét 34 324 402 Ft-ban

állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat előző évi **költségvetési maradványának** az összegét 29 110 498 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 24 538 783 Ft-ban;

b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: 4 571 715 Ft-ban

állapítja meg.

2. §

Az 1. §-ban megállapított költségvetési főösszegek részletezését kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

Az Önkormányzat intézmény nélküli költségvetési főösszegeinek részletezését kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **2. melléklet** tartalmazza.

4. §

A Szári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszegeinek részletezését kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **3. melléklet** tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat intézmények nélküli 2025. évi költségvetési **bevételeit** a **4. melléklet**, a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési **bevételeit** az **5. melléklet** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti bontásban tartalmazza.

6. §

Az Önkormányzat intézmény nélküli 2025. évi költségvetési **kiadásait** a **6. melléklet**, a Szári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési **kiadásait** a **7. melléklet** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti bontásban tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a működési kiadások között 2025. évben 8 697 697 Ft tartalékot képez, melyet az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására használ fel. A tartalék összegét és részletezését a **8. melléklet** tartalmazza.

8. §

Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét éves bontásban, valamint az Önkormányzat a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek részletezését tárgyévi és a költségvetési évet követő három évre az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettségei megállapításához a **9. melléklet** tartalmazza.

9. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének azon fejlesztési céljait, amelynek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a **10. melléklet** tartalmazza.

10. §

Az Önkormányzat 2025. évi létszámkeretét az **11. melléklet** tartalmazza.

11. §

(1) A polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésére figyelemmel jogosult az e rendeletben megjelenő valamennyi önkormányzati bevételi és kiadási előirányzat módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a költségvetésben szereplő előirányzatoknak az általános tartalékkal, céltartalékkal szemben történő módosítására 500 000 Ft összeghatárig.

(2) Az Önkormányzat kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével a polgármester megemelheti.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok között a polgármester vagy az általa írásban kijelölt személy átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Az (1) - (3) bekezdésben foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.

12. §

(1) A költségvetési szerv kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben, a polgármester jóváhagyásával megemelheti.

(2) A költségvetési szerv kiemelt kiadási előirányzatai között a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben, a polgármester jóváhagyásával, átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belüli rovatok között a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Az (1) - (3) bekezdésben foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.

13. §

Költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-áig vállalható kötelezettség.

14. §

(1) A polgármester a (2) bekezdésben foglaltak kivételével, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, 500. 000.- Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.

(2) A K12 Külső személyi juttatások rovat terhére történő forrásfelhasználásról a polgármester 500.000.- Ft értékhatárig jogosult dönteni.

(3) Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

15. §

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése alapján e rendeletben szabályozott értékhatárokat az Önkormányzat a költségvetés végrehajtásával kapcsolatban a következőkben állapítja meg:

- a) Értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- b) Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- c) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- d) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betételhelyezésről a betét elhelyezését követő testület-ülésen tájékoztatja a testületet.
- e) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fenyvesi Szabolcs
polgármester

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Szár, 2025. február „.....”

Dr. Berkovics Gergely
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről 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. 24. §-a alapján a költségvetési rendelet megalkotása 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
Szár Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló /2025. (.....) önkormányzati
rendeletéhez
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

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

K i v o n a t

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága
2025. február 25-én tartott rendes ülésének jegyzőkönyvéből**

A bizottság jelenlévő 2 tagja 2 (kettő) „igen” szavazattal, „nem” szavazat és „tartózkodás” nélkül a következő határozatot hozza:

**Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának
15/2025. (II.25.) határozata
a 2025. évi költségvetési rendelettervezet véleményezéséről**

Szár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága az előterjesztésben foglalt, a 2025. évi költségvetési rendelettervezetet elfogadásra javasolja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

K.m.f.

Ifju Péter s.k.
bizottsági elnök

Dr. Berkovics Gergely s.k.
jegyző

A kivonat hitelül:



Szár község összevont költségvetési összesítő - 2025. év

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)	
Bevételi előirányzatok		/2025. (.) önkorm. rendelet	Kiadási előirányzatok			/2025. (.) önkorm. rendelet
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 131 700	Működési kiadások	Személyi juttatások	136 504 640	
	Közhatalmi bevételek	74 050 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 300 000	
	Működési bevételek	44 830 000		Dologi kiadások	110 123 600	
	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Ellátottak pénzbeli jutatai	7 808 000	
	Működési bevételek összesen	268 011 700		Egyéb működési célú kiadások	16 219 243	
			Működési kiadások összesen	289 955 483	-21 943 783	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Felhalmozási kiadások	Beruházások	1 016 000	
	Felhalmozási bevételek	0		Felújítások	1 579 000	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Egyéb felhalmozási kiadások	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	2 595 000	-2 595 000
Költségvetési bevételek összesen		268 011 700	Költségvetési kiadások összesen		292 550 483	-24 538 783
HIÁNY BELSŐ						
Költségvetési maradvány		29 110 498				
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		297 122 198	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		292 550 483	4 571 715
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
Finanszírozási bevételek		58 863 185	Finanszírozási kiadások		34 324 402	24 538 783
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			
Összesen		326 874 885	Összesen		326 874 885	0

2. melléklet a /2025. (.) önkormányzati rendelethez

Szár Községi Önkormányzat költségvetési összesítő - 2025. év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+ " egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		/2025. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok		/2025. (.) önkorm.rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 131 700	Működési kiadások	Személyi juttatások	55 908 640	
	Közhatalmi bevételek	74 050 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 300 000	
	Működési bevételek	27 905 000		Dologi kiadások	62 966 600	
	Működési célú átvett pénzeszközök	0		Ellátottak pénzbeli jutataisai	7 808 000	
	Működési bevételek összesen	251 086 700		Egyéb működési célú kiadások	16 219 243	
				Működési kiadások összesen	150 202 483	100 884 217
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Felhalmozási kiadások	Beruházások	1 016 000	
	Felhalmozási bevételek	0		Felújítások	1 579 000	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		Egyéb felhalmozási kiadások	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	2 595 000	-2 595 000
Költségvetési bevételek összesen		251 086 700	Költségvetési kiadások összesen		152 797 483	98 289 217
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA						0
Költségvetési maradvány		24 000 000				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
Finanszírozási bevételek		24 000 000	Finanszírozási kiadások		122 289 217	-98 289 217
			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			
Összesen		275 086 700	Összesen		275 086 700	0

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		/2025. (.) önkorm.rendelet	Kiadási előirányzatok		/2025. (.) önkorm.rendelet	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Működési kiadások	Személyi juttatások	80 596 000	
	Közhatalmi bevételek			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000 000	
	Működési bevételek	16 925 000		Dologi kiadások	47 157 000	
	Működési célú átvett pénzeszközök			Ellátottak pénzbeli jutattásai		
				Egyéb működési célú kiadások		
	Működési bevételek összesen	16 925 000			Működési kiadások összesen	139 753 000
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Felhalmozási kiadások	Beruházások		
	Felhalmozási bevételek			Felújítások		
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Egyéb felhalmozási kiadások		
	Felhalmozási bevételek összesen	0		Felhalmozási kiadások összesen	0	0
Költségvetési bevételek összesen		16 925 000	Költségvetési kiadások összesen		139 753 000	-122 828 000
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY						5 110 498
Költségvetési maradvány		5 110 498				
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		22 035 498	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		139 753 000	-117 717 502
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
Finanszírozási bevételek		122 828 000	Finanszírozási kiadások		0	122 828 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			
Összesen		139 753 000	Összesen		139 753 000	0

4. melléklet a /2025. (.) önkorm.rendelet

Szar Községi Önkormányzat Bevételei 2025

Ft

Megnevezés	Áfa kategória	/2025. (.) önkormányzati rendelet				Cofog
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1		149 131 700			149 131 700	
B11		140 930 442			140 930 442	018010
B111		77 676 365			77 676 365	
	Hivatal	ÁHK	53 713 920		53 713 920	
	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos közfeladatok	ÁHK	4 492 800		4 492 800	
	Közvilágítás fenntartásának támogatása	ÁHK	4 757 000		4 757 000	
	Köztemető fenntartása	ÁHK	1 452 990		1 452 990	
	Közutak fenntartása	ÁHK	2 530 605		2 530 605	
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	ÁHK	8 500 000		8 500 000	
	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás	ÁHK	79 050		79 050	
	Polgármesteri illetmény és költségtérítés támogatása	ÁHK	0		0	
	Közvilágítás üzemeltetési támogatása	ÁHK	2 150 000		2 150 000	
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	ÁHK	0		0	
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása		50 283 695		50 283 695	
	Egyéb szociális feladatok	ÁHK	7 808 000		7 808 000	
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	ÁHK	8 224 800		8 224 800	
	Gyermekékeztetés	ÁHK	34 250 895		34 250 895	
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	ÁHK	5 022 123		5 022 123	
	Kulturális feladatok támogatása		3 950 205		3 950 205	
	Kulturális feladatok bérjellegű támogatása		1 071 918		1 071 918	
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	ÁHK	7 948 259		7 948 259	
B116	Elszámolásból származó bevételek	ÁHK	0		0	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		8 201 258		8 201 258	
	<i>Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás</i>	ÁHK	4 415 700		4 415 700	104051
	Polgármesteri illetménykiegészítés 08-12.hó		4 415 700		4 415 700	
	<i>Helyi önkormányzattól és költségvetési szervétől kapott működési tám.</i>		3 785 558		3 785 558	<i>018030</i>
	fogorvosi ellátás: Bodmér, Szárliget, Újbarok	ÁHK	0		0	
	Újbarok Községi Önkormányzat - hivatal	ÁHK	3 135 558		3 135 558	
	Újbarok Községi Önkormányzat - házi orvos	ÁHK	650 000		650 000	
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0		0	018010
B3	Közhatalmi bevételek		74 050 000		74 050 000	900020
B34	Vagyon típusú adók		36 000 000		36 000 000	
	Építményadó	ÁHK	1 000 000		1 000 000	
	Telekadó	ÁHK	35 000 000		35 000 000	
B35	Termékek és szolgáltatások adói		38 000 000		38 000 000	
B351	Értékesítési és forgalmi adók		38 000 000		38 000 000	
	Iparüzési adó	ÁHK	38 000 000		38 000 000	
B36	Egyéb közhatalmi bevételek		50 000		50 000	
B4	Működési bevételek		27 905 000		27 905 000	
B402	Szolgáltatások ellenértéke		24 400 000		24 400 000	
	<i>Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek</i>		<i>24 400 000</i>		<i>24 400 000</i>	
	bérleti díjak	AM	7 350 000		7 350 000	013350
	esküvő	AM	50 000		50 000	011130
	hirdetés - Kisbíró Újbarok,Bodmér	27	0		0	011130
	közterület használati díj	ÁHK	300 000		300 000	013350
	Művelődési ház, régi óvoda bérleti díj	AM	700 000		700 000	082092
	Sportsarnok terem bérleti díj	AM	15 500 000		15 500 000	081030
	védőnői feladatellátás	AM	500 000		500 000	
B404	Tulajdonosi bevételek		0		0	052020
B406	Kiszámlázott ÁFA	ÁHK	0		0	052020
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		3 500 000		3 500 000	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	ÁHK	3 500 000		3 500 000	011130
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	ÁHK	0		0	011130
B411	Egyéb működési bevételek		5 000		5 000	011130
	Kiadások visszatérítései		0		0	
	Egyéb különféle működési bevételek		5 000		5 000	
B5	Felhalmozási bevételek		0		0	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0		0	084031
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0		0	011130
B8	Finanszírozási bevételek		24 000 000		24 000 000	
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		24 000 000		24 000 000	
B813	Maradvány igénybevétele		24 000 000		24 000 000	018030
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		24 000 000		24 000 000	
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		0		0	018010
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			275 086 700		275 086 700	

Megnevezés		Áfa kat.	/2025. () önkorm.rendelet					
			Igazgatás	Élelmezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0			0
B4	Működési bevételek		25 000	16 900 000	16 925 000			16 925 000
<i>B402</i>	<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>		0	1 500 000	1 500 000			1 500 000
<i>B403</i>	<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>		0		0			0
<i>B405</i>	<i>Ellátási díjak</i>		0	12 000 000	12 000 000			12 000 000
<i>B406</i>	<i>Kiszámlázott Áfa</i>		0	3 400 000	3 400 000			3 400 000
<i>B408</i>	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</i>		20 000		20 000			20 000
<i>B4082</i>	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	<i>AM</i>	20 000		20 000			20 000
<i>B411</i>	<i>Egyéb működési bevételek</i>		5 000		5 000			5 000
B8	Finanszírozási bevételek		71 302 000	51 526 000	122 828 000			122 828 000
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		71 302 000	51 526 000	122 828 000			122 828 000
<i>B813</i>	<i>Maradvány igénybevétele</i>		1 910 288	3 200 210	5 110 498			5 110 498
<i>B8131</i>	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	<i>ÁHK</i>	1 910 288	3 200 210	5 110 498			5 110 498
<i>B816</i>	<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>		69 391 712	48 325 790	117 717 502			117 717 502
	Összes állami támogatás		53 713 920	34 250 895	87 964 815			87 964 815
	önkormányzati hozzájárulás	<i>ÁHK</i>	15 677 792	14 074 895	29 752 687			29 752 687
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			71 327 000	68 426 000	139 753 000			139 753 000

Cofog

018030

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

Szár Községi Önkormányzat Kiadásai 2025. év

Megnevezés		/2025. (.) önkormányzati rendelet			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	55 908 640			55 908 640
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	28 100 000			28 100 000
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	27 700 000			27 700 000
K1109	Közlekedési költségterítés/kiküldetés	100 000			100 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	300 000			300 000
K12	Külső személyi juttatások	27 808 640			27 808 640
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	23 808 640			23 808 640
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 700 000			3 700 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	300 000			300 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	7 300 000			7 300 000
K3	Dologi kiadások	62 166 600	800 000		62 966 600
K31	Készletbeszerzés	7 100 000			7 100 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	200 000			200 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 900 000			6 900 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	2 067 600			2 067 600
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 187 600			1 187 600
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	880 000			880 000
K33	Szolgáltatási kiadások	38 149 000			38 149 000
K331	Közüzemi díjak	15 985 000			15 985 000
	villamosenergia	6 540 000			6 540 000
	gázenergia	8 010 000			8 010 000
	víz- és csatorna	1 435 000			1 435 000
K333	Bérleti és lízing díjak	500 000			500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	9 047 000			9 047 000
K335	Közvetített szolgáltatások	100 000			100 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	2 715 000			2 715 000
K337	Egyéb szolgáltatások	9 802 000			9 802 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	2 200 000	800 000		3 000 000
K341	Kiküldetések kiadásai	200 000			200 000
K342	Reklám- és propaganda kiadások	2 000 000	800 000		2 800 000
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	12 650 000			12 650 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	12 500 000			12 500 000
K352	Fizetendő ÁFA	50 000			50 000
K355	Egyéb dologi kiadások	100 000			100 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 808 000	0		7 808 000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	7 808 000			7 808 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	13 359 243	2 860 000		16 219 243
K502	Elvonások és befizetések	3 000 000			3 000 000
K5021	A helyi önk. előző évi elszámolásából származó kiadások	3 000 000			3 000 000
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 661 546	300 000		1 961 546
K512	Egyéb működési célú támogatások ÁHK	0	2 560 000		2 560 000
K513	Tartalékok	8 697 697			8 697 697
K6	Beruházások	1 016 000			1 016 000
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0			0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	800 000			800 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0			0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	216 000			216 000
K7	Felújítások	1 579 000			1 579 000
K71	Ingatlanok felújítása	1 243 000			1 243 000
K72	Informatikai eszközök felújítása	0			0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0			0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	336 000			336 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	122 289 217			122 289 217
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	122 289 217			122 289 217
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 571 715			4 571 715
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása	117 717 502			117 717 502
KIADÁSOK ÖSSZESEN		271 426 700	3 660 000		275 086 700

Megnevezés		/2025. (.) önkorm.rend.			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	80 596 000			80 596 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	78 220 000			78 220 000
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	71 500 000			71 500 000
K1103	Céljuttatás, projektprémium	780 000			780 000
K1107	Béren kívüli juttatások	4 800 000			4 800 000
K1109	Közlekedési költségtérítés/kiküldetés	540 000			540 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	600 000			600 000
K12	Külső személyi juttatások	2 376 000			2 376 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 376 000			2 376 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	12 000 000			12 000 000
K3	Dologi kiadások	47 157 000			47 157 000
K31	Készletbeszerzés	29 800 000			29 800 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	300 000			300 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	29 500 000			29 500 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 016 000			3 016 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétel	3 016 000			3 016 000
K33	Szolgáltatási kiadások	6 100 000			6 100 000
K333	Bérelti és lízing díjak	450 000			450 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	50 000			50 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	2 750 000			2 750 000
K337	Egyéb szolgáltatások	2 850 000			2 850 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	300 000			300 000
K341	Kiküldetések kiadásai	300 000			300 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7 941 000			7 941 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	6 891 000			6 891 000
K352	Fizetendő ÁFA	1 000 000			1 000 000
K355	Egyéb dologi kiadások	50 000			50 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0
K6	Beruházások	0			0
K7	Felújítások	0			0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		139 753 000			139 753 000

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

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

/2025. (.) önkorm.rend.

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513	7 964 272		7 964 272
Víziközmű		733 425		733 425
Céltartalékok	K513	733 425		733 425

8 697 697

10. melléklet a /2025. (.) 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

/2025. () önkorm.rend.

Rovat megnevezése	Rovatszám	Kiadási előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete saját forrásból	ebből kiadási előirányzat fedezete adósságot keletkeztető ügyletből
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingyetlen beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	800 000	800 000	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	216 000	216 000	0
BERUHÁZÁSOK	K6	1 016 000	1 016 000	0
Ingyetlen felújítása	K71	1 243 000	1 243 000	0
Informatikai eszközök felújítása	K72			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	336 000	336 000	0
FELÚJÍTÁSOK	K7	1 579 000	1 579 000	0

11. melléklet a /2025. (.) önkormányzati rendelethez

Szár Község
2025. évi költségvetési létszámkeret

Költségvetési szerv megnevezése	Engedélyezett létszám (fő)	Kormányzati funkció
Polgármester	1	011130
Karbantartó	3,25	066020
Közfoglalkoztatott	0	041233
Gyermekjóléti szolgálat	1	104042
Községi művelődési ház	1	082044, 082092
Ápoló	0	072111
<i>Szár Községi Önkormányzat</i>	6,25	
Köztisztviselők	7	011130
Közalkalmazottak-élelmezés	5	096015, 096025, 900020
<i>Szári Közös Önkormányzati Hivatal</i>	12	
Mindösszesen	18,25	