

Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] Az önkormányzati rendelet célja a 2025. évi költségvetés megalkotása.

[2] Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva; az 5. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontjában és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva; a 6. § tekintetében a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Salföld Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat).

2. §

Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés bevételi főösszegét 43.778.662 forintban, kiadási főösszegét 43.778.662 forintban állapítja meg.

3. §

(1) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület a következőképpen állapítja meg:

- a) személyi juttatás 24.236.190 Ft
- b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.616.635 Ft
- c) dologi kiadások 11.681.000 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 700.000 Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 4.933.844 Ft, ebből tartalék: 1.201.438 Ft
- f) beruházások 0 Ft
- g) felújítások 0 Ft
- h) egyéb felhalmozási kiadások 0 Ft
- i) finanszírozási kiadások 610.993 Ft

(2) A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület a következőképpen állapítja meg:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 28.140.232 Ft
- b) közhatalmi bevételek 8.660.000 Ft
- c) működési bevételek 1.314.000 Ft
- d) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- f) felhalmozási bevételek 1.641.043 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

h) finanszírozási bevételek 4.023.387 Ft
ebből költségvetési pénzmaradvány: 3.412.394 Ft.

(3) Az engedélyezett létszámkeret 2,5 fő, melyből 1 fő közalkalmazott, 1 fő főállású polgármester, 0,5 fő közművelődés szervező, 0 fő közfoglalkoztatásban résztvevő.

4. §

Az Önkormányzat tekintetében:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet és a 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet;
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- f) a felújítási, beruházási kiadásokat célonkénti bontásban a 7. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 9. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az Önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, melyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(2) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programot, projektet nem tervez.

(3) A költségvetés általános tartaléka a működéssel kapcsolatban felmerülő kiadások fedezetére szolgál.

(4) Az Önkormányzat pénzforgalmi számlájához kapcsolódóan hitel felvételét nem tervezi.

(5) A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatalnál az illetménykiegészítés mértéke 20%.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat alkalmazásában állók részére munkába járás költségtérítése címen biztosítja a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében meghatározott 30 Ft/km összeget.

(7) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása.

(8) A Polgármester a fejlesztési kiadások jelen rendeletben meghatározott összegét nem lépheti túl. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor a megmaradt előirányzat összegével a Képviselő-testület rendelkezik.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján a Polgármester a költségvetés főösszegén belül a pénzeszközök és feladatok között szükségszerűen 200.000 Ft-ig jogosult átcsoportosítani.

6. §

Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének az egyes szociális ellátások szabályozásáról szóló 5/2021. (VI.12.) önkormányzati rendelete

- a) 7. § (1) bekezdésében szabályozott ellátás esetében a települési támogatás összege: óvodás gyerekek esetében 20.000 Ft/fő, általános iskolás gyerekek esetében 30.000 Ft/fő, középiskolás gyerekek esetében 40.000 Ft/fő,
- b) 9. § (1) bekezdésének a) és b) pontjában szabályozott ellátás esetében a települési támogatás összege: 35.000 Ft/fő,
- c) a 8. §-a szerinti helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége: 300.000 Ft.

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Salföld Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés összevont mérlege

A	B		C
1	Megnevezés		Eredeti előirányzat adatok(Ft)
2	Működési bevételek összesen:		38 114 232
3	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 140 232
4	B3	Közhatalmi bevételek	8 660 000
5	B4	Működési bevételek	1 314 000
6	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
7	Felhalmozási bevételek összesen:		1 641 043
8	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
9	B5	Felhalmozási bevételek	1 641 043
10	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
11			
12	Finanszírozási bevételek		4 023 387
13	B8	Finanszírozási bevételek	4 023 387
14	BEVÉTELEK összesen:		43 778 662
15	Működési kiadások összesen:		43 167 669
16	K1	Személyi juttatás	24 236 190
17	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 616 635
18	K3	Dologi kiadások	11 681 000
19	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	700 000
20	K5	Egyéb működési célú kiadások	4 933 844
21	Felhalmozási kiadások összesen:		0
22	K6	Beruházások	0
23	K7	Felújítások	0
24	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
25			
26	Finanszírozási kiadások		610 993
27	K9	Finanszírozási kiadások	610 993
28	KIADÁSOK összesen:		43 778 662

Salföld Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatonként

A	B						C
1	Kiemelt előirányzatonként						eredeti előirányzat Ft
2	081071 Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés						1 000 000
3	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	
4		B25	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0	
5							
6	B4		Működési bevételek			1 000 000	
7			B402	Szolgáltatások ellenértéke		1 000 000	
8			B404	Tulajdonosi bevételek		0	
9							
10							
11	013320 Köztemető fenntartás és -működtetés						90 000
12	B4		Működési bevételek			90 000	
13			B404	Tulajdonosi bevételek		0	
14			B402	szolgáltatások ellenértéke		90 000	
15	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása						0
16	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	
17		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	
18					Háztartásoktól	0	
19							
20	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás					1 fő	0
21	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	
22		B25	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0	
23					elkülönített állami pénzalapok	0	
24	B5		Felhalmozási bevételek			0	
25		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0	
26							
27	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					1 fő	1 965 043

28	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				300 000
29		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			300 000
30					Révfülöpről		300 000
31					Badacsonytomajról		0
32					Kékkútról		0
33	B4		Működési bevételek				24 000
34			B402	Szolgáltatások ellenértéke			0
35			B403	közvetített szolgáltatások			10 000
36			B408	Kamatbevételek			4 000
37			B411	Egyéb működési bevételek			10 000
38	B5		Felhalmozási bevételek				1 641 043
39		B51		Immateriális javak értékesítése			0
40		B52		Ingatlanok értékesítése			1 641 043
41		B53		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
42	B6		Működési célú átvett pénzeszközök				0
43		B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
44					Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0
45	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
46		B73		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
47					Háztartásoktól		0
48	B8		Finanszírozási bevételek				0
49			B811		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól		0
50							0
51	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek						3 412 394
52	B8		Finanszírozási bevételek				3 412 394
53		B81		Belföldi finanszírozás bevételei			3 412 394
54			B813	Maradvány igénybevétele			3 412 394
55			B8131		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		3 412 394
56							

57	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről					8 660 000
58	B3		Közhatalmi bevételek			8 660 000
59		B34		Vagyoni típusú adók		5 800 000
60				Építményadó		4 900 000
61				Épület után fizetett idegenforgalmi adó		0
62				Telekadó		900 000
63		B35		Termékek és szolgáltatások adói		2 780 000
64			B351	Értékesítés és forgalmi adók		2 500 000
65				Iparüzési adó		2 500 000
66			B354	Gépjárműadók		0
67				Helyi önkormányzatot megillető rész		0
68			B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		280 000
69				Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		280 000
70		B36		Egyéb közhatalmi bevételek		80 000
71				Késedelmi pótlék		
72						
73	066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					700 000
74	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			500 000
75		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		500 000
76				fejezeti kezelésű Eu-s programok		500 000
77						
78	B4		Működési bevételek			200 000
79			B401	Készletértékesítés		0
80			B402	Szolgáltatások ellenértéke		200 000
81			B404	Tulajdonosi bevételek		0
82			B411	Egyéb működési bevételek		0
83	B5		Felhalmozási bevételek			0
84		B52		Ingatlanok értékesítése		0
85						

86	B6		Működési célú átvett pénzeszközök				0
87		B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
88					Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0
89							
90	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
91		B75		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
92					Háztartásoktól		0
93	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel						27 340 232
94	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				27 340 232
95		B11		Önkormányzatok működési támogatása			27 340 232
96			B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			7 061 316
97					polgármesteri kiegészítő támogatás		6 835 442
98			B113	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			0
99			B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			6 343 500
100					Falugondnoki szolgáltatás		6 343 500
101					falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatása		0
102					szociális ágazati pótlék		0
103			B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
104					Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása		

106			B115	Működési célú központosított előirányzatok		4 829 974
107				polgármester illetménye kiegészítő támogatás		3 797 470
108				szociális ágazati pótlék		876 000
109				kulturális bérkiegészítés		156 504
110				Lakossági víz- és csatorna pályázat		0
111			B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (szociális ágazati pótlék)		0
112		B12		Elvonások és befizetések bevételei		0
113				Beszámoló alapján kapott bevétel		0
114		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
115				Központi, irányító szervei támogatás		0
116	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
117		B21		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
118				Adósságkonszolidációban nem részesült települések támogatása		
119	018020 Központi költségvetési befizetések					610 993
120	B8		Finanszírozási bevételek			610 993
121			B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		610 993
122						0
123	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése					0
124	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
125		B75		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0

126					Háztartásoktól		0
127					Pályázati támogatás		0
128							
129	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					0 fő	0
130	B1		Működési célú átvett pénzeszközök				0
131		B16		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
132					Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0
133							
134	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása						0
135	B1		Működési célú átvett pénzeszközök				0
136		B16		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
137	B6		Működési célú átvett pénzeszközök				0
138		B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
139	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk						0
140	B1		Működési célú átvett pénzeszközök				0
141		B16		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
142							
143							
144	B2		Működési célú átvett pénzeszközök				0
145		B25		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
146					egyéb fejezeti előirányzatoktól átvett		
147	BEVÉTELEK ÖSSZESEN					2 fő	43 778 662

Salföld Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés bevételei jogcímenként

A	B					C
1						Eredeti előirányzat (Ft)
					Megnevezés	
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				28 140 232
3		B11		Önkormányzatok működési támogatása		27 340 232
4		B12		Elvonások és befizetések bevételei		0
5		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		800 000
6	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
7		B21		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
8		B25	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
9	B3		Közhatalmi bevételek			8 660 000
10		B34		Vagyoni típusú adók		5 800 000
11		B35		Termékek és szolgáltatások adói		2 780 000
12		B36		Egyéb közhatalmi bevételek		80 000
13	B4		Működési bevételek			1 314 000
14			B401	Készletértékesítés		0
15			B402	Szolgáltatások ellenértéke		1 290 000
16			B403	Közvetített szolgáltatások bevétele		10 000
17			B404	Tulajdonosi bevételek		0
18			B408	Kamatbevételek		4 000
19			B411	Egyéb működési bevételek		10 000
20	B5		Felhalmozási bevételek			1 641 043
21		B51		Immateriális javak értékesítése		0
22		B52		Ingatlanok értékesítése		1 641 043
23		B53		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
24	B6		Működési célú átvett pénzeszközök			0

25		B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
26	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
27		B75		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
28	B8		Finanszírozási bevételek			4 023 387
29		B81		Belföldi finanszírozás bevételei		4 023 387
30						
31	BEVÉTELEK ÖSSZESEN					43 778 662

Salföld Község Önkormányzata 2025. évi bevételek feladatonkénti bontása

A	B	C	D	E	F
1	Előirányzatok adatok ezer Ft-ban	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Összesen:
2					
3	081071 Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés	0	1 000 000	0	1 000 000
4	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1 965 043	0	0	1 965 043
5	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	3 412 394	0	0	3 412 394
6	011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	0	0	0	0
7	066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	700 000	0	0	700 000
8	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	27 340 232	0	0	27 340 232
9	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0	0	0	0
10	062020 Településfejlesztési projektek és megvalósításuk	0	0	0	0
11	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
12	013320 Köztemető fenntartás és -működtetés	90 000	0	0	90 000
13	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	0	0
14	082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	0	0	0	0
15	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0	0
16	018020 Központi költségvetési befizetések	610 993	0	0	610 993
17	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	8 660 000	0	0	8 660 000
18	Összesen:	42 778 662	1 000 000	0	43 778 662

Salföld Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatonként

A	B					C
1	Kiemelt előirányzatonként					eredeti előirányzat (Ft)
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 1 fő					19 209 339
3	K1	Személyi juttatások				15 963 458
		K1 1		munkabér		0
4		K1 2		Külső személyi juttatások		15 963 458
5			K12 1	tiszteletdíjak és költségtérítések		15 963 458
6						
7	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				554 443
8				Szociális hozzájárulási adó		554 443
9				EHO		0
10				Munkaadót terhelő szja		0
11	K3	Dologi kiadások				1 490 000
12		K3 1	Készletbeszerzés			20 000
13			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		20 000
14		K32		Kommunikációs szolgáltatások		115 000
15			K32 1	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		100 000
16				honlap karbantartás, internet díja		
17			K32 2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		15 000
18				Telefondíj		15 000
19		K33		Szolgáltatási kiadások		1 005 000
20			K335	Közvetített szolgáltatások		5 000
21			K336	szakmai tevékenység		500 000
22			K33 7	Egyéb szolgáltatások		500 000
23						
24		K34		Kiküldetések, reklám és propagandakiadások		0

25		K34 1	Kiküldetés kiadásai		0
26			Belföldi kiküldetés		0
27		K34 2	Reklám és propaganda kiadások		0
28			Reklámkiadások		
29		K35	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		350 000
30		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		300 000
31		K35 3	Államháztartáson belüli kamatkiadások		0
32		K35 5	Egyéb dologi kiadás		50 000
33			Kerekítési különbözet, adók, díjak		0
34					
35	K5		Egyéb működési célú kiadások		1 201 438
36		K50 2	Elvonások és befizetések		0
37			Beszámoló alapján történő befizetési kötelezettség		0
38		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0
39			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		0
40		K51 3	Tartalékok		1 201 438
41	K7		Felújítások		0
42		K7 1	Ingatlanok felújítása		0
43		K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
44					
45	066020		Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		4 218 020
46	K1		Személyi juttatások		754 000
47		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		654 000
48		K111 3	betegszabadság		0
49		K1 2	Külső személyi juttatások		100 000
50		K12 2	megbízási díj		100 000

51		K12 3	Egyéb külső személyi juttatások		
52			Egyszerűsített foglalkoztatás alá tartozó munkavállaló		
53	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		98 020
54			Szociális hozzájárulási adó		98 020
55		K21 1	Egyszerűsített foglalkoztatottak juttatásai és közterhei		0
56					
57	K3		Dologi kiadások		3 366 000
58		<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>300 000</i>
59		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		300 000
60					
61		<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>2 700 000</i>
62		K33 1	Közüzemi díjak		700 000
63		K33 11	villamos energia		400 000
64		K33 12	gázenergia		100 000
65		K33 14	víz- és csatornaszolgáltatás		200 000
66					
67		K33 3	Bérleti és lízingdíjak		0
68		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
69		K33 6	szakmai tevékenység		0
70		K33 7	Egyéb szolgáltatások		1 950 000
71		K33 7	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		1 600 000
72		K33 7	Díjak, egyéb befizetések (biztosítás)		350 000
73		<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>366 000</i>
74		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		365 000
75		K35 5	Egyéb dologi kiadás		1 000
76			Adók, díjak		1 000

77	K5	Egyéb működési célú kiadások			0
78		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0
79			Lakossági víz- és csatorna támogatás átadása		0
80					
81	K6	Beruházások			0
82		K6 1	Immateriális javak beszerzése		
83					0
84		K6 2	Ingatlanok beszerzése, létesítése (agglomerációs terv, szennyvíz)		0
85		K6 3	Informatikai eszközök beszerzése		
86		K6 4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		0
87		K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
88					
89	K7	Felújítások			0
90		K7 1	Ingatlanok felújítása		0
91					0
92		K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
93					
94	031060 Bűnmegelőzés				50 000
95	K5	Egyéb működési célú kiadások			50 000
96		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000
97			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		50 000
98					
99	032020 Tűz- és Katasztrófavédelmi tevékenységek				50 000
100	K5	Egyéb működési célú kiadások			50 000
101		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000
102			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		50 000
103					
104	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése				63 500
105	K3	Dologi kiadások			63 500

106		K3 1		Készletbeszerzés		0
107			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0
108		K33		Szolgáltatási kiadások		50 000
109			K33 7	Egyéb szolgáltatások		50 000
110				Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		50 000
111		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		13 500
112			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		13 500
113	K6			Beruházások		0
114		K6 1		Immateriális javak beszerzése, létesítése		0
115		K6 2		Ingatlanok beszerzése, létesítése		0
116		K6 3		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
117		K6 4		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		0
118		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
119						
120						
121	013320			Köztemető-fenntartás és működtetés		293 000
122	K3			Dologi kiadások		293 000
123		K31		Készletbeszerzés		70 000
124			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		70 000
125		K33		Szolgáltatási kiadások		200 000
126			K33 1	Közüzemi díjak		0
127			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		0
128			K33 79	Más, egyéb szolgáltatások		0
129		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		23 000
130			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		23 000
131	K6			Beruházások		0
132		K6 4		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése		0

133		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
134						
135	081071	Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés				156 000
136	K1	Személyi juttatások				0
137		K1 2		Külső személyi juttatások		0
138			K12 2	megbízási díj		0
139	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				0
140						
141	K3	Dologi kiadások				156 000
142		K31		Készletbeszerzés		100 000
143			K31 2	Egyéb anyagbeszerzés		100 000
144		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		56 000
145			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		20 000
146			K35 5	Egyéb működési kiadások (turisztikai hozzájárulás)		36 000
147	K7	Felújítások				0
148		K7 1		Ingatlanok felújítása		0
149			K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
150						
151	064010	Közüvilágítás				1 370 000
152	K3	Dologi kiadások				1 370 000
153		K33		Szolgáltatási kiadások		1 370 000
154			K33 1	Közüüzemi díjak		1 100 000
155				Villamosenergia		
156		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		270 000
157			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		270 000
158						
159	072111	Háziorvosi alapellátás				361 464
160	K1	Személyi juttatások				138 732
161			K12 2	megbízási díj		138 732

162	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				16 232
163			Szociális hozzájárulási adó			16 232
164	K3	Dologi kiadások				206 500
165						50 000
166		K31 2	Egyéb anyagbeszerzés			50 000
167		K32 1	Informatikai szolgáltatások			110 000
168		K33	<i>Szolgáltatási kiadások</i>			0
169		K33 1	Közüzemi díjak			0
170						
171		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			0
172		K33 7	Egyéb szolgáltatások			0
173			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.			0
174		K35	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>			46 500
175		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa			46 500
176	K5	Egyéb működési célú kiadások				0
177		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0
178			Működési célú pénzeszköz átadás nem önkormányzati t. vállalatnak			0
179		K6	Beruházások			0
180		K6 4	Egyéb tárgyi eszköz létesítése			0
181		K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa			0
182						
183	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás				1 fő	7 668 742
184	K1	Személyi juttatások				5 633 400
185		K1 1	Foglalkoztatottak személyi juttatása			5 633 400
186		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			5 061 600
187		K11 03	jutalom			421 800
188		K11 07	Béren kívüli juttatások			150 000
189			Cafeteria			

190		K111 3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		0
191	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		735 342
192			Szociális hozzájárulási adó		712 842
193			Munkaadót terhelő szja		22 500
194	K3		Dologi kiadások		1 300 000
195		K31	Készletbeszerzés		700 000
196		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		700 000
197					
198		K33	Szolgáltatási kiadások		400 000
199		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
200		K33 7	Egyéb szolgáltatások		350 000
201			Díjak, egyéb befizetések (biztosítás)		250 000
202			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		100 000
203		K34	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások		0
204		K34 1	Kiküldetés kiadásai		0
205			Belföldi kiküldetés		0
206		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		200 000
207		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		200 000
208		K35 5	Egyéb dologi kiadás		0
209			Adók, díjak		0
210	K6		Beruházások		0
211		K6 2	Ingatlan beszerzés, létesítés		0
212		K6 3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
213		K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
214					
215					
216			107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		700 000
217	K3		Dologi kiadások		0
218		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0

219		K33 2	szociális étkezés		0
220		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
221	K4	Ellátottak pénzbeli támogatásai			700 000
222	K4 1		Társadalombiztosítási ellátások		0
223	K4 2		Családi támogatások		0
224			Otthonteremtési támogatás		0
225			Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatás		
226	K4 3		Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		0
227	K4 4		Betegséggel kapcsolatos ellátások		0
228			Ápolási díj		0
229			Közgyógyellátás		0
230	K4 7		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		0
231			Középfokú nevelésben részesülő részére fizetett juttatás		0
232			Felsőfokú oktatásban részesülő részére fizetett juttatás		0
233	K4 8		Egyéb nem intézményi ellátások		700 000
234	K5	Egyéb működési célú kiadások			0
235		K50 6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		0
236			Bursa		0
237	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán				0
238	K3	Dologi kiadások			0
239		K33 2	szociális étkezés		0
		K33 6	szakmai tevékenység		0
240		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
241	107052 Házi segítségnyújtás				0
242	K3	Dologi kiadások			0
243		K33 6	Szakmai tevékenység		0
244	104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások				0

245	K3	Dologi kiadások			0
246		K33 6	Szakmai tevékenység		0
247	072112	Háziiorvosi ügyeleti ellátás			0
248	K3	Dologi kiadások			0
249		K33 6	Szakmai tevékenység		0
250	082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása			5 109 198
251	K1	Személyi juttatások			1 746 600
252		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 569 600
253		K11 07	cafeteria		57 000
254		K12 2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatása (megbízási díj)		0
255		K12 3	Egyéb külső személyi juttatások		0
256			Egyszerűsített foglalkoztatás alá tartozó munkavállaló		0
257		K11 09	munkába járás		60 000
258		K111 3	betegszabadság		60 000
259	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			212 598
260		K21 1	Szociális hozzájárulási adó		204 048
261		K26	Más járulékfizetési kötelezettség		8 550
262	K3	Dologi kiadások			3 150 000
263		<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>800 000</i>
264		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		800 000
265		<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>1 700 000</i>
266		<i>K331</i>	közüzem díjak		<i>800 000</i>
267		<i>K331 1</i>	villamos energia		<i>100 000</i>
268		<i>K331 2</i>	gázenergia		<i>690 000</i>
269		<i>K331 4</i>	víz- és csatorna szolgáltatás		<i>10 000</i>
270		<i>K334</i>	<i>karbantartás</i>		<i>100 000</i>

271		K33 7	Egyéb szolgáltatások		800 000
272		K34 1	kiküldetés		50 000
273		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		600 000
274					
275	K6		Beruházások		0
276		K64	Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0
277		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
278	K7		Felújítások		0
279		K7 1	Ingatlanok felújítása		0
280		K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
281					
282					
283	082042		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		127 000
284	K3		Dologi kiadások		127 000
285		K31	Készletbeszerzés		100 000
286		K311	Szakmai anyagok beszerzése		
287			Könyvbeszerzés		
288		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		100 000
289		K3 2	K32 1 internet díj		0
290					
291		K33	Szolgáltatási kiadások		0
292		K33 1	Közüzemi díjak		0
293			Villamosenergia		
294			Gázenergia		
295		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		0
296		K33 7	Egyéb szolgáltatások		0
297			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		0
298		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		27 000
299		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		27 000
300	K6		Beruházások		0

301		K6 3		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
302		K6 4		Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0
303		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
304						
305				041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0 fő	0
306	K1			Személyi juttatások		0
307		K1 1		Foglalkoztatottak személyi juttatása		0
308			K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		0
309				Foglalkoztatottak bére		0
310				Étkezési hozzájárulás		0
311			K11 03	prémium		0
312	K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		0
313				Szociális hozzájárulási adó		0
314				EHO		0
315				Munkaadót terhelő szja		0
316	K3			Dologi kiadások		0
317		<i>K31</i>		<i>Készletbeszerzés</i>		<i>0</i>
318			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0
319				Munka és védőruha		0
320			K31 26	Mindazok, amik nem nem számolhatók el szakmai anyagnak		0
321		<i>K32</i>		<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>0</i>
322			K32 2	Telefon, telefax, telex, mobil díj		0
323		<i>K35</i>		<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>0</i>
324			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
325	K6			Beruházások		0
326		K6 4		Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0
327		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
328						
329				018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		3 632 406

330	K5 Egyéb működési célú kiadások				3 632 406
331		K506	Támogatásértékű működési kiadás önkorm. (Btomaj)		0
332			Támogatásértékű működési kiadás önkorm. (Révfülöp)		
333		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		3 632 406
334			Támogatásértékű működési kiadás önkormányzatoknak		0
335			Támogatásértékű működési kiadás önkormányzatoknak (Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal)		3 247 132
336			Támogatásértékű működési kiadás önkormányzatoknak (Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal-Belső ellenőrzés)		97 009
337		K506	hozzájárulás háziorvosi ügyelethez, házi segítségnyújtás, társulási feladatok		288 265
338	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
339		K84	társulásnak		0
340	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása				159 000
341	K3 Dologi kiadások				159 000
342		K31	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>25 000</i>
343		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		25 000
344			Egyéb anyagbeszerzés		25 000
345		K33	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>100 000</i>
346		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
347		K337	Egyéb szolgáltatások		50 000
348		K35	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>34 000</i>
349		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		34 000
350	K7 Felújítások				0
351		K71	Ingatlanok felújítása (útfelújítás)		0
352		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
353					
354	018020 Központi költségvetési befizetések				610 993
355	K9 Finanszírozási kiadások				610 993

356		K91 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		610 993
357					
358	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk				0
359	K1	Személyi juttatások			0
360		K1 1	Foglalkoztatottak személyi juttatása		0
361		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (4 órás munkavállaló)		0
362		K111 3	betegszabadság		0
363	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			0
364			Szociális hozzájárulási adó		0
365					
366	K3	Dologi kiadások			0
367		K31	Készletbeszerzés		0
368		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0
369		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
370		K3 3	K33 7 Egyéb szolgáltatások		0
371					
372	K6	Beruházások			0
373		K6 3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
374		K6 4	Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0
375		K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
376					
377	K7	Felújítások			0
378		K7 1	Ingatlanok felújítása		0
379			útfelújítás		0
380			közösségi tér felújítás		0
381		K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
382					
383	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel				0
384	K3	Dologi kiadások			0

385		K353	Államháztartáson belüli kamatkiadások		0
386	K5 Egyéb működési célú kiadások				0
387		K502	Előző évi elszámolásból származó kiadások		0
388					
389	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			2 fő	43 778 662

Salföld Község Önkormányzata 2025. évi kiadások feladatonkénti bontásban

A	B	C	D	E	F
1	Előirányzatok adatok ezer Ft-ban	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Összesen:
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	19 209 339	0	0	19 209 339
3	066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	4 218 020	0	0	4 218 020
4	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	63 500	0	0	63 500
5	013320 Köztemető-fenntartás és működtetés	293 000	0	0	293 000
6	064010 Közvilágítás	1 370 000	0	0	1 370 000
7	072111 Háziiorvosi alapellátás	361 464	0	0	361 464
8	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	7 668 742	0	0	7 668 742
9	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	700 000	0	0	700 000
10	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	5 109 198	0	0	5 109 198
11	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	127 000	0	0	127 000
12	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0	0
13	031060 Bűnmegelőzés	50 000	0	0	50 000
14	081071 Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés	0	156 000	0	156 000
15	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	159 000	0	0	159 000
16	032020 Tűz- és Katasztrófavédelmi tevékenységek	50 000	0	0	50 000
17	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0	0	0	0
18	018020 Központi költségvetési befizetések	610 993	0	0	610 993
19	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0	0	0	0
20	018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek	3 632 406	0	0	3 632 406
21	107051 Szociális étkeztetés konyhán	0	0	0	0

A	B	C	D	E	F
22	107052 Házi segítségnyújtás	0	0	0	0
23	104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások	0	0	0	0
24	072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás	0	0	0	0
25	Összesen:	43 622 662	156 000	0	43 778 662

**Salföld Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés felhalmozási célú kiadási felújítások,
beruházások kiemelt előirányzatokként**

A	B	C
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat adatok(Ft)
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13	Felhalmozási kiadások összesen:	0

Salföld Község Önkormányzata tájékoztató adatok a működési bevételek és kiadások alakulásáról

A	B			C	D	F
1	Megnevezés			2023. teljesítés	2024. teljesítés	2025. eredeti előirány zat
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		23 260 743	25 345 520	28 140 232
3	B3	Közhatalmi bevételek		7 042 350	7 486 052	8 660 000
4	B4	Működési bevételek		1 015 682	1 417 324	1 314 000
5	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		700 000	108 770	0
6						
7		Működési célú bevételek összesen		32 018 775	34 357 666	38 114 232
8						
9	K1	Személyi juttatás		17 124 291	17 678 360	24 236 190
10	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 333 217	1 365 443	1 616 635
11	K3	Dologi kiadások		15 184 226	14 161 108	11 681 000
12	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 030 000	746 335	700 000
13	K5	Egyéb működési célú kiadások		2 968 099	3 627 888	4 933 844
14						
15		Működési célú kiadások összesen		37 639 833	37 579 134	43 167 669
16						
17						
18	B8	Finanszírozási bevételek		15769254	8020069	4 023 387
19						
20		Finanszírozási bevételek összesen		15 769 254	8 020 069	4 023 387

Salföld Község Önkormányzata tájékoztató adatok a felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulásáról

A	B			C	D	E
1	Megnevezés			2023. teljesítés	2024. teljesítés	2025. eredeti előirányza t
2	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0
3	B5	Felhalmozási bevételek		0	0	1 641 043
4	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0
5						
6		Felhalmozási célú bevételek összesen		0	0	1 641 043
7						
8	K6	Beruházások		179 497	521 920	0
9	K7	Felújítások		1 892 543	0	0
10	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0
11						
12		Felhalmozási célú kiadások összesen		2 072 040	521 920	0
13						
14						
15						
16	K9	Finanszírozási kiadások		810 533	864 287	610 993
17						
18		Finanszírozási kiadások		810 533	864 287	610 993
19						
20		BEVÉTELEK összesen		47 788 029	42 377 735	43 778 662
21		KIADÁSOK összesen		40 522 406	38 965 341	43 778 662

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A 6. § a szociális rendeletben szabályozott egyes támogatási formák alapjául szolgáló összegeket tartalmazza.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. és 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását 4. melléklet
- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet;
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását 6. melléklet
- f) a felújítási, beruházási kiadásokat célonkénti bontásban a 7. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását az 8. melléklet;
- h) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 9. melléklet tartalmazza