

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

a 2026. évi költségvetésről

[1] Az önkormányzati rendelet célja a 2026. 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 2026. évi költségvetés bevételi főösszegét 46.463.193 forintban, kiadási főösszegét 46.463.193 forintban állapítja meg.

3. §

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

- a) személyi juttatás 25.356.542 Ft
- b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.735.307 Ft
- c) dologi kiadások 12.367.500 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 800.000 Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 5.080.727 Ft, ebből tartalék: 428.887 Ft
- f) beruházások 317.500 Ft
- g) felújítások 0 Ft
- h) egyéb felhalmozási kiadások 0 Ft
- i) finanszírozási kiadások 805.617 Ft

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 33.260.564 Ft
- b) közhatalmi bevételek 8.530.000 Ft
- c) működési bevételek 1.792.000 Ft
- d) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft
- f) felhalmozási bevételek 0 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft

h) finanszírozási bevételek 2.880.629 Ft, ebből költségvetési pénzmaradvány: 2.075.012 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 előirányzatokként 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) a 7. § (1) bekezdésében szabályozott ellátás esetében a települési támogatás összege: óvodás gyerekeknél 20.000 Ft/fő, általános iskolásoknál 30.000 Ft/fő, középiskolás gyermek esetén 40.000 Ft/fő,
- b) a 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. §

Hatályát veszti a 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019.(II.20.) önkormányzati rendelet.

8. §

Hatályát veszti a 2020. évi költségvetésről szóló 1/2020.(II.19.) önkormányzati rendelet.

9. §

Hatályát veszti a 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.25.) önkormányzati rendelet.

10. §

Hatályát veszti a 2022. évi költségvetésről szóló 1/2022. (II. 26.) önkormányzati rendelet.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Salföld Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés összevont mérlege

1	Megnevezés	eredeti előirányzat adatok(Ft)
2	Működési bevételek összesen:	43 582 564
3	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről
		33 260 564
4	B3	Közhatalmi bevételek
		8 530 000
5	B4	Működési bevételek
		1 792 000
6	B6	Működési célú átvett pénzeszközök
		0
7	Felhalmozási bevételek összesen:	0
8	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
		0
9	B5	Felhalmozási bevételek
		0
10	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
		0
11		
12	Finanszírozási bevételek	2 880 629
13	B8	Finanszírozási bevételek
		2 880 629
14	BEVÉTELEK összesen:	46 463 193
15	Működési kiadások összesen:	45 340 076
16	K1	Személyi juttatás
		25 356 542
17	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
		1 735 307
18	K3	Dologi kiadások
		12 367 500
19	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai
		800 000
20	K5	Egyéb működési célú kiadások
		5 080 727
21	Felhalmozási kiadások összesen:	317 500
22	K6	Beruházások
		317 500
23	K7	Felújítások
		0
24	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások
		0
25		
26	Finanszírozási kiadások	805 617
27	K9	Finanszírozási kiadások
		805 617
28	KIADÁSOK összesen:	46 463 193

Salföld Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés bevételei

1	Kiemelt előirányzatonként					eredeti előirányzat Ft
2	081071 Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés					1 200 000
3	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
4		B25	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
5						
6	B4		Működési bevételek			1 200 000
7			B402	Szolgáltatások ellenértéke		1 200 000
8			B404	Tulajdonosi bevételek		0
9						
10						
11	013320 Köztemető fenntartás és -működtetés					130 000
12	B4		Működési bevételek			130 000
13			B404	Tulajdonosi bevételek		0
14			B402	szolgáltatások ellenértéke		130 000
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 362 000

28	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			300 000
29		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			300 000
30				Révfülőpről		300 000
31				Badacsonytomajról		0
32				Kékkútról		0
33	B3	B36	Egyéb közhatalmi bevételek			0
34	B4		Működési bevételek			62 000
35			B402	Szolgáltatások ellenértéke		0
36			B403	közvetített szolgáltatások		10 000
37			B408	Kamatbevételek		2 000
38			B411	Egyéb működési bevételek		50 000
39	B5		Felhalmozási bevételek			0
40		B51	Immateriális javak értékesítése			0
41		B52	Ingatlanok értékesítése			0
42		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
43	B6		Működési célú átvett pénzeszközök			0
44		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
45				Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0
46	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
47		B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
48				Háztartásoktól		0
49	B8		Finanszírozási bevételek			0
50			B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól		0
51						0
52	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek					2 075 012
53	B8		Finanszírozási bevételek			2 075 012
54		B81	Belföldi finanszírozás bevételei			2 075 012
55			B813	Maradvány igénybevétele		2 075 012

56			B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		2 075 012
57						
58	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről					8 530 000
59	B3		Közhatalmi bevételek			8 530 000
60		B34		Vagyoni típusú adók		5 450 000
61				Építményadó		4 500 000
62				Épület után fizetett idegenforgalmi adó		0
63				Telekadó		950 000
64		B35		Termékek és szolgáltatások adói		3 000 000
65			B351	Értékesítés és forgalmi adók		2 700 000
66				Iparüzési adó		2 700 000
67			B354	Gépjárműadók		0
68				Helyi önkormányzatot megillető rész		0
69			B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		300 000
70				Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		300 000
71		B36		Egyéb közhatalmi bevételek		80 000
72				Késedelmi pótlék		
73						
74	066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					800 000
75	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			500 000
76		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		500 000
77				fejezeti kezelésű Eu-s programok		500 000
78						
79	B4		Működési bevételek			300 000
80			B401	Készletértékesítés		0
81			B402	Szolgáltatások ellenértéke		300 000

82			B404	Tulajdonosi bevételek		0
83			B411	Egyéb működési bevételek		0
84	B5		Felhalmozási bevételek			0
85		B52		Ingatlanok értékesítése		0
86						
87	B6		Működési célú átvett pénzeszközök			0
88		B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
89				Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0
90						
91	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
92		B75		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
93				Háztartásoktól		0
94	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel					32 460 564
95	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			32 460 564
96		B11		Önkormányzatok működési támogatása		32 460 564
97			B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		9 224 659
98				polgármesteri kiegészítő támogatás		10 944 623
99			B113	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		2 059 568
100			B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		7 001 714
101				Falugondnoki szolgáltatás		7 001 714
102				falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatása		0
103				szociális ágazati pótlék		960 000

104			B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		2 270 000
105				Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása		
106			B115	Működési célú központosított előirányzatok		0
107				polgármester illetménye kiegészítő támogatás		0
108				szociális ágazati pótlék		0
109				kulturális bérkiegészítés		0
110				szociális tűzifa pályázat		0
111				Lakossági víz- és csatorna pályázat		0
112			B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása (szociális ágazati pótlék)		0
113		B12		Elvonások és befizetések bevételei		0
114				Beszámoló alapján kapott bevétel		0
115		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
116				Központi, irányító szervi támogatás		0
117	B2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0
118		B21		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
119				Adósságkonszolidációban nem részesült		

					települések támogatása			
120	018020 Központi költségvetési befizetések						805 617	
121	B8		Finanszírozási bevételek				805 617	
122			B814		Államháztartáson belüli megelőlegezések		805 617	
123							0	
124	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése						0	
125	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0	
126		B75		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	
127					Háztartásoktól		0	
128					Pályázati támogatás		0	
129								
130	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás						0 fő	0
131	B1		Működési célú átvett pénzeszközök					0
132		B16		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0	
133					Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0	
134								
135	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása						100 000	
136	B1		Működési célú átvett pénzeszközök				0	
137		B16		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0	
138	B4		Működési bevételek				100 000	
139			B402	Szolgáltatások ellenértéke			100 000	
140	B6		Működési célú átvett pénzeszközök				0	
141		B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0	
142	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk						0	
143	B1		Működési célú átvett pénzeszközök				0	
144		B16		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0	
145								
146								
147	B2		Működési célú átvett pénzeszközök				0	

148		B25		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
149				egyéb fejezeti előirányzatoktól átvett		
150	BEVÉTELEK ÖSSZESEN				2 fő	46 463 193

Salföld Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés bevételei jogcímenként

1						eredeti előirányzat (Ft)
					Megnevezés	
2	B 1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 260 564
3		B 11			Önkormányzatok működési támogatása	32 460 564
4		B 1 2			Elvonások és befizetések bevételei	0
5		B 1 6			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	800 000
6	B 2				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
7		B 2 1			Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
8		B 2 5			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
9	B 3				Közhatalmi bevételek	8 530 000
10		B 3 4			Vagyoni típusú adók	5 450 000
11		B 3 5			Termékek és szolgáltatások adói	3 000 000
12		B 3 6			Egyéb közhatalmi bevételek	80 000
13	B 4				Működési bevételek	1 792 000
14			B40 1		Készletértékesítés	0
15			B40 2		Szolgáltatások ellenértéke	1 730 000

16		B40 3	Közvetített szolgáltatások bevétele		10 000
17		B40 4	Tulajdonosi bevételek		0
18		B40 8	Kamatbevételek		2 000
19		B41 1	Egyéb működési bevételek		50 000
20	B 5		Felhalmozási bevételek		0
21		B 5 1	Immateriális javak értékesítése		0
22		B 5 2	Ingatlanok értékesítése		0
23		B 5 3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
24	B 6		Működési célú átvett pénzeszközök		0
25		B 6 5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
26	B 7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
27		B 7 5	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
28	B 8		Finanszírozási bevételek		2 880 629
29		B 8 1	Belföldi finanszírozás bevételei		2 880 629
30					
31	BEVÉTELEK ÖSSZESEN				46 463 193

Salföld Község Önkormányzata 2026. évi bevételek feladatonkénti bontásban

1	Előirányzatok adatok ezer Ft-ban	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Összesen:
2					
3	081071 Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés	0	1 200 000	0	1 200 000
4	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	362 000	0	0	362 000
5	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2 075 012	0	0	2 075 012
6	011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	0	0	0	0
7	066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	800 000	0	0	800 000
8	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	32 460 564	0	0	32 460 564
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	130 000	0	0	130 000
13	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	0	0
14	082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	100 000	0	0	100 000
15	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0	0
16	018020 Központi költségvetési befizetések	805 617	0	0	805 617
17	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	8 530 000	0	0	8 530 000
18	Összesen:	45 263 193	1 200 000	0	46 463 193

Salföld Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés kiadásai

1	Kiemelt előirányzatonként					eredeti előirányzat (Ft)
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 1 fő					18 802 021
3	K1	Személyi juttatások				16 837 800
4		K1 1		munkabér		0
			K11 01	munkabér		0
5		K1 2		Külső személyi juttatások		16 837 800
6			K12 1	tiszteletdíjak és költségtérítések		16 837 800
7						
8	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				620 334
9				Szociális hozzájárulási adó		620 334
10				EHO		0
11				Munkaadót terhelő szja		0
12	K3	Dologi kiadások				915 000
13		K3 1	Készletbeszerzés			20 000
14			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		20 000
15		K32	Kommunikációs szolgáltatások			125 000
16			K32 1	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		100 000
17				honlap karbantartás, internet díja		
18			K32 2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		25 000
19				Telefondíj		25 000
20		K33	Szolgáltatási kiadások			660 000
21			K33 5	Közvetített szolgáltatások		10 000
22			K33 6	szakmai tevékenység		350 000

23		K33 7	Egyéb szolgáltatások		300 000
24					
25		K34	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások		0
26		K34 1	Kiküldetés kiadásai		0
27			Belföldi kiküldetés		0
28		K34 2	Reklám és propaganda kiadások		0
29			Reklámkiadások		
30		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		110 000
31		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		80 000
32		K35 3	Államháztartáson belüli kamatkiadások		0
33		K35 5	Egyéb dologi kiadás		30 000
34			Kerekítési különbözet, adók, díjak		0
35					
36	K5		Egyéb működési célú kiadások		428 887
37		K50 2	Elvonások és befizetések		0
38			Beszámoló alapján történő befizetési kötelezettség		0
39		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0
40			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		0
41		K51 3	Tartalékok		428 887
42	K7		Felújítások		0
43		K7 1	Ingatlanok felújítása		0
44		K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
45					
46	066020		Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		4 828 218
47	K1		Személyi juttatások		749 750
48		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		699 750
49		K11 13	betegszabadság		0

50		K1 2		Külső személyi juttatások		50 000
51			K12 2	megbízási díj		50 000
52			K12 3	Egyéb külső személyi juttatások		
53				Egyszerűsített foglalkoztatás alá tartozó munkavállaló		
54	K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		97 468
55				Szociális hozzájárulási adó		97 468
56			K21 1	Egyszerűsített foglalkoztatottak juttatásai és közterhei		0
57						
58	K3			Dologi kiadások		3 981 000
59		K31		Készletbeszerzés		500 000
60			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		500 000
61						
62		K33		Szolgáltatási kiadások		2 980 000
63			K33 1	Közüzemi díjak		730 000
64			K33 11	villamos energia		200 000
65			K33 12	gázenergia		300 000
66			K33 14	víz- és csatornaszolgáltatás		230 000
67						
68			K33 3	Bérleti és lízingdíjak		0
69			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000
70			K33 6	szakmai tevékenység		0
71			K33 7	Egyéb szolgáltatások		2 150 000
72			K33 7	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		1 800 000
73			K33 7	Díjak, egyéb befizetések (biztosítás)		350 000
74		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		501 000
75			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		500 000

76		K35 5	Egyéb dologi kiadás		1 000
77			Adók, díjak		1 000
78	K5		Egyéb működési célú kiadások		0
79		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0
80			Lakossági víz- és csatorna támogatás átadása		0
81					
82	K6		Beruházások		0
83		K6 1	Immateriális javak beszerzése		
84					0
85		K6 2	Ingatlanok beszerzése, létesítése (agglomerációs terv, szennyvíz)		0
86		K6 3	Informatikai eszközök beszerzése		
87		K6 4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		0
88		K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
89					
90	K7		Felújítások		0
91		K7 1	Ingatlanok felújítása		0
92					0
93		K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
94					
95	031060		Bűnmegelőzés		50 000
96	K5		Egyéb működési célú kiadások		50 000
97		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000
98			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		50 000
99					
100	032020		Tűz- és Katasztrófavédelmi tevékenységek		50 000
101	K5		Egyéb működési célú kiadások		50 000
102		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000
103			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		50 000
104					

105	052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		63 500
106	K3	Dologi kiadások		63 500
107	K3 1	Készletbeszerzés		0
108	K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0
109	K33	Szolgáltatási kiadások		50 000
110	K33 7	Egyéb szolgáltatások		50 000
111		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		50 000
112	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		13 500
113	K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		13 500
114	K6	Beruházások		0
115	K6 1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		0
116	K6 2	Ingatlanok beszerzése, létesítése		0
117	K6 3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
118	K6 4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		0
119	K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
120				
121				
122	013320	Köztetető-fenntartás és működtetés		245 000
123	K3	Dologi kiadások		245 000
124	K31	Készletbeszerzés		70 000
125	K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		70 000
126	K33	Szolgáltatási kiadások		125 000
127	K33 1	Közüzem díjak		125 000
128		áramdíj		100 000
129		vízdíj		25 000
130	K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		0
131	K33 79	Más, egyéb szolgáltatások		0
132	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		50 000
133	K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		50 000

134	K6	Beruházások		0
135	K6 4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése		0
136	K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
137				
138	081071	Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés		495 500
139	K1	Személyi juttatások		0
140	K1 2	Külső személyi juttatások		0
141	K12 2	megbízási díj		0
142	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		0
143				
144	K3	Dologi kiadások		305 000
145	K31	Készletbeszerzés		100 000
146	K31 2	Egyéb anyagbeszerzés		100 000
	K3 3	K33 karbantartás		100 000
147	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		105 000
148	K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		57 000
149	K35 5	Egyéb működési kiadások (turisztikai hozzájárulás)		48 000
	K6	Beruházások		190 500
	K6 4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése		150 000
	K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		40 500
150	K7	Felújítások		0
151	K7 1	Ingatlanok felújítása		0
152	K7 4	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
153				
154	064010	Közvilágítás		1 370 000
155	K3	Dologi kiadások		1 370 000
156	K33	Szolgáltatási kiadások		1 370 000
157	K33 1	Közüemi díjak		1 100 000
158		Villamosenergia		

159		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		270 000
160		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		270 000
161					
162	072111		Háziorvosi alapellátás		344 964
163	K1		Személyi juttatások		138 732
164		K12 2	megbízási díj		138 732
165	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		16 232
166			Szociális hozzájárulási adó		16 232
167	K3		Dologi kiadások		190 000
168					50 000
169		K31 2	Egyéb anyagbeszerzés		50 000
170		K32 1	Informatikai szolgáltatások		100 000
171		K33	Szolgáltatási kiadások		0
172		K33 1	Közüzem díjak		0
173					
174		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		0
175		K33 7	Egyéb szolgáltatások		0
176			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		0
177		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		40 000
178		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		40 000
179	K5		Egyéb működési célú kiadások		0
180		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		0
181			Működési célú pénzeszköz átadás nem önkormányzati t. vállalatnak		0
182		K6	Beruházások		0
183		K6 4	Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0
184		K6 7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
185					
186	107055		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1 fő	9 105 932
187	K1		Személyi juttatások		6 560 560

188		K1 1		Foglalkoztatottak személyi juttatása		6 560 560
189			K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		5 917 440
190			K11 03	jutalom		493 120
191			K11 07	Béren kívüli juttatások		150 000
192				Cafeteria		
193			K11 13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		0
194	K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		875 372
195				Szociális hozzájárulási adó		852 872
196				Munkaadót terhelő szja		22 500
197	K3			Dologi kiadások		1 670 000
198		K31		Készletbeszerzés		800 000
199			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		800 000
200						
201		K33		Szolgáltatási kiadások		570 000
202			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		80 000
203			K33 7	Egyéb szolgáltatások		490 000
204				Díjak, egyéb befizetések (biztosítás)		290 000
205				Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.		200 000
206		K34		Kiküldetések, reklám és propagandakiadások		0
207			K34 1	Kiküldetés kiadásai		0
208				Belföldi kiküldetés		0
209		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		300 000
210			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		300 000
211			K35 5	Egyéb dologi kiadás		0
212				Adók, díjak		0
213	K6			Beruházások		0
214		K6 2		Ingatlan beszerzés, létesítés		0
215		K6 3		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0

216		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
217						
218						
219				107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		800 000
220		K3		Dologi kiadások		0
221			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0
222			K33 2	szociális étkezés		0
223			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
224		K4		Ellátottak pénzbeli támogatásai		800 000
225			K4 1	Társadalombiztosítási ellátások		0
226			K4 2	Családi támogatások		0
227				Otthonteremtési támogatás		0
228				Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatás		
229			K4 3	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		0
230			K4 4	Betegséggel kapcsolatos ellátások		0
231				Ápolási díj		0
232				Közügygyellátás		0
233			K4 7	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		0
234				Középfokú nevelésben részesülő részére fizetett juttatás		0
235				Felsőfokú oktatásban részesülő részére fizetett juttatás		0
236			K4 8	Egyéb nem intézményi ellátások		800 000
237		K5		Egyéb működési célú kiadások		0
238			K50 6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		0
239				Bursa		0
254				082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		3 935 601
255		K1		Személyi juttatások		1 069 700

256		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		902 700
257		K11 07	cafeteria		57 000
258		K12 2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatása (megbízási díj)		0
259		K12 3	Egyéb külső személyi juttatások		0
260			Egyszerűsített foglalkoztatás alá tartozó munkavállaló		0
261		K11 09	munkába járás		50 000
262		K11 13	betegszabadság		60 000
263	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		125 901
264		K21 1	Szociális hozzájárulási adó		117 351
265		K26	Más járulékfizetési kötelezettség		8 550
266	K3		Dologi kiadások		2 740 000
267		K31	Készletbeszerzés		600 000
268		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		600 000
269		K33	Szolgáltatási kiadások		1 550 000
270		K33 1	közüemi díjak		650 000
271		K33 11	villamos energia		50 000
272		K33 12	gázenergia		580 000
273		K33 14	víz- és csatorna szolgáltatás		20 000
274		K33 4	karbantartás		100 000
275		K33 7	Egyéb szolgáltatások		800 000
276		K34 1	kiküldetés		90 000
277		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		500 000
278					
279	K6		Beruházások		0
280		K64	Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0

281		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0
282	K7		Felújítások	0
283	K7 1		Ingatlanok felújítása	0
284	K7 4		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	0
285				
286				
287	082042		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	354 000
288	K1		Személyi juttatások	1 464 402
289		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	902 700
290	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	117 351
291		K21 1	Szociális hozzájárulási adó	117 351
292				
293	K3		Dologi kiadások	227 000
294		K31	Készletbeszerzés	100 000
295		K31 1	Szakmai anyagok beszerzése	
296			Könyvbeszerzés	
297		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000
298	K3 2	K32 1	internet díj	100 000
299				
300		K33	Szolgáltatási kiadások	0
301		K33 1	Közüzem díjak	0
302			Villamosenergia	
303			Gázenergia	
304		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0
305		K33 7	Egyéb szolgáltatások	0
306			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	0
307		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	27 000
308		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa	27 000
309	K6		Beruházások	127 000

310		K6 3		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
311		K6 4		Egyéb tárgyi eszköz létesítése		100 000
312		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		27 000
313						
314	041233			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0 fő	0
315	K1			Személyi juttatások		0
316		K1 1		Foglalkoztatottak személyi juttatása		0
317			K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		0
318				Foglalkoztatottak bére		0
319				Étkezési hozzájárulás		0
320			K11 03	prémium		0
321	K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		0
322				Szociális hozzájárulási adó		0
323				EHO		0
324				Munkaadót terhelő szja		0
325	K3			Dologi kiadások		0
326		K31		Készletbeszerzés		0
327			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		0
328				Munka és védőruha		0
329			K31 26	Mindazok, amik nem nem számolhatók el szakmai anyagnak		0
330		K32		Kommunikációs szolgáltatások		0
331			K32 2	Telefon, telefax, telex, mobil díj		0
332		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0
333			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
334	K6			Beruházások		0
335		K6 4		Egyéb tárgyi eszköz létesítése		0
336		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
337						
338	018030			Támogatási célú finanszírozási műveletek		4 551 840

339	K5 Egyéb működési célú kiadások				4 551 840
340		K506		Támogatásértékű működési kiadás önkorm. (Btomaj)	0
341				Támogatásértékű működési kiadás önkorm. (Révfülöp)	
342		K506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 541 840
343				Támogatásértékű működési kiadás önkormányzatoknak	10 000
344				Támogatásértékű működési kiadás önkormányzatoknak (Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal)	4 064 879
345				Támogatásértékű működési kiadás önkormányzatoknak (Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal- Belső ellenőrzés)	102 696
346		K506		hozzájárulás háziiorvosi ügyelethez, házi segítségnyújtás, társulási feladatok	374 265
347	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
348		K84		társulásnak	0
349	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása				280 000
350	K3	Dologi kiadások			280 000
351		K31		Készletbeszerzés	80 000
352		K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	80 000
353				Egyéb anyagbeszerzés	80 000
354		K33		Szolgáltatási kiadások	150 000
355		K334		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	50 000
356		K337		Egyéb szolgáltatások	100 000
357		K35		Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	50 000
358		K351		Működési célú előzetesen felszámított áfa	50 000
359	K7	Felújítások			0
360		K71		Ingatlanok felújítása (útfelújítás)	0
361		K74		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	0
362					
363	018020 Központi költségvetési befizetések				805 617
364	K9	Finanszírozási kiadások			805 617
365		K914		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	805 617

366							
367	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk						0
368	K1		Személyi juttatások				0
369		K1 1		Foglalkoztatottak személyi juttatása			0
370			K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (4 órás munkavállaló)			0
371			K11 13	betegszabadság			0
372	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				0
373				Szociális hozzájárulási adó			0
374							
375	K3		Dologi kiadások				0
376		K31	Készletbeszerzés				0
377			K31 2	Üzemeltetési anyagok berszerzése			0
378			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa			0
379		K3 3	K33 7	Egyéb szolgáltatások			0
380							
381	K6		Beruházások				0
382		K6 3		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			0
383		K6 4		Egyéb tárgyi eszköz létesítése			0
384		K6 7		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa			0
385							
386	K7		Felújítások				0
387		K7 1		Ingatlanok felújítása			0
388				útfelújítás			0
389				közösségi tér felújítás			0
390		K7 4		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa			0
391							
392	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel						0
393	K3		Dologi kiadások				0
394		K353	Államháztartáson belüli kamatkiadások				0

395	K5 Egyéb működési célú kiadások					0
396	K502	Előző évi elszámolásból származó kiadások				0
397	042181 Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok					381 000
398	K336	szakmai szolgáltatások				300 000
399	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa				81 000
400						
401	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				2 fő	46 463 193

Salföld Község Önkormányzata 2026. évi kiadások feladatonkénti bontása

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	18 802 021	0	0	18 802 021
3	066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	4 828 218	0	0	4 828 218
4	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	63 500	0	0	63 500
5	013320 Köztemető-fenntartás és működtetés	245 000	0	0	245 000
6	064010 Közvilágítás	1 370 000	0	0	1 370 000
7	072111 Házi orvosi alapellátás	344 964	0	0	344 964
8	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	9 105 932	0	0	9 105 932
9	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	800 000	0	0	800 000
10	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	3 935 601	0	0	3 935 601
11	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	354 000	0	0	354 000
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	495 500	0	495 500
15	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	280 000	0	0	280 000
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	805 617	0	0	805 617
19	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0	0	0	0
20	018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek	4 551 840	0	0	4 551 840
21	107051 Szociális étkeztetés konyhán	0	0	0	0
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
	042181 Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok	381 000	0	0	381 000
25	Összesen:	45 586 693	495 500	0	46 463 193

Salföld Község Önkormányzat 2026. évi költségvetés felhalmozási célú kiadásai, felújítások, beruházások

1	Megnevezés	eredeti előirányzat adatok(Ft)
2	matracok szállásra	190 500
3	polcok könyvtárba	127 000
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13	Felhalmozási kiadások összesen:	317 500

Salföld Község Önkormányzata tájékoztató adatok a működési bevételek és kiadások alakulásáról

1	Megnevezés			2024. teljesítés	2025. teljesítés	2025. módosított előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		25 345 520	28 840 891	33 260 564
3	B3	Közhatalmi bevételek		7 486 052	8 650 961	8 530 000
4	B4	Működési bevételek		1 417 324	2 057 805	1 792 000
5	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		108 770	0	0
6						
7		Működési célú bevételek összesen		34 357 666	39 549 657	43 582 564
8						
9	K1	Személyi juttatás		17 678 360	24 857 268	25 356 542
10	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 365 443	1 444 571	1 735 307
11	K3	Dologi kiadások		14 161 108	11 572 208	12 367 500
12	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		746 335	925 005	800 000
13	K5	Egyéb működési célú kiadások		3 627 888	3 923 654	5 080 727
14						
15		Működési célú kiadások összesen		37 579 134	42 722 706	45 340 076
16						
17						
18	B8	Finanszírozási bevételek		8020069	4218011	2 880 629
19						
20		Finanszírozási bevételek összesen		8 020 069	4 218 011	2 880 629

Salföld Község Önkormányzata tájékoztató adatok felhalmozási célú bevételek és kiadások

1	Megnevezés		2024. teljesítés	2025. teljesítés	2025. módosított előirányzat
2	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	B5	Felhalmozási bevételek	0	1 641 043	0
4	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
5					
6		Felhalmozási célú bevételek összesen	0	1 641 043	0
7					
8	K6	Beruházások	521 920	0	317 500
9	K7	Felújítások	0	0	0
10	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
11					
12		Felhalmozási célú kiadások összesen	521 920	0	317 500
13					
14					
15					
16	K9	Finanszírozási kiadások	864 287	610 993	805 617
17					
18		Finanszírozási kiadások	864 287	610 993	805 617
19					
20		BEVÉTELEK összesen	42 377 735	45 408 711	46 463 193
21		KIADÁSOK összesen	38 965 341	43 333 699	46 463 193

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