

Előterjesztés

Szabás Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének indokolása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a *továbbiakban: Möt.*) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (*továbbiakban Áht.*) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben foglaltaknak figyelembevételével készítettük el Szabás Község 2025. évi költségvetési rendelettervezetét.

Az Áht. és a kapcsolódó jogszabályok, részletesen szabályozzák az önkormányzat költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket.

A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit.

Jelen költségvetési tervezet elkészítéséhez a Képviselő-testület - jogszabályi változás következtében- nem fogadott el költségvetési koncepciót, ezért a tervezés az előző évekhez hasonlóan, a 2024. év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban Áht.) 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat.

A rendelkezések szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ide értve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és kiadásai.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.) tartalmazza a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat. A végrehajtási rendeletben meghatározásra került, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat, illetve melyeket az önkormányzati hivatal költségvetési bevételei között tervezni.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és az Ávr. előírásain túl elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény és az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók.

A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részére. Az önálló elemi költségvetésből következően a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervei gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni, és önálló beszámolót kell készíteni.

A 2025. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet a fenti előírásoknak megfelelően készítettük el.

A költségvetési tervezet, elkészítését megelőzően egyeztetésre került sor az intézményvezetőkkel, ahol meghatározásra kerültek azon elvárások, melyeket a költségvetés elkészítése során szükséges érvényesíteni.

Költségvetésünk **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **175.077.573 forint**.

BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A 2025. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányozása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása, teljes körű tervezése egyaránt fontos volt.

A bevételek előirányzatainak alakulását az előterjesztés **3.sz. melléklete** tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei közül a legnagyobb részarányt a felhasználási kööttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai jogcímen belül, az önkormányzati fejezeti tartalék terhére a települési önkormányzatok pályázat útján rendkívüli támogatást igényelhetnek, kivételes esetben, működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter – tárcaközi bizottság javaslata alapján – a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2025. december 20-áig együttesen dönt.

Belső *finanszírozási bevételek* között kell megtervezni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány igénybevételét. A pénzmaradványt befolyásoló tételek pontos meghatározása csak a 2023-as esztendő teljes lezárása után a beszámoló készítésekor lesz ismert, így a pénzmaradvány igénybevétel összege is csak akkor lesz végleges. A 2024. évi záró pénzkészletek, függő tételek, valamint a maradványt terhelő kötelezettségek ismeretében előzetes számításaink szerint az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele összesen 15.287.839 Ft lesz.

KIADÁSOK TERVEZÉSE

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket.

A kiadások részletes, költségvetési szervekre, lebontott kiadásait (összesen kiemelt előirányzatonként és költségvetési szervenként) tartalmazza az előterjesztés **3. számú melléklete**.

A kiadások között a legnagyobb tételt a foglalkoztatottak személyi juttatásai jelentik.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimál bérré (közfoglalkoztatásra is) vonatkozó előírásokat, ennek alapján a minimál bér január 2025. január 01. napjától 290.800 Ft-ra és a garantált bérminimum 348 800 Ft-ra emelkedett, amely emelkedés az intézmények esetében növelte a bérkiadások és járulékaik összegét.

A rendszeres személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák az engedélyezett dolgozói létszám alapilletményét, a kötelező pótlékokat, kiegészítést a kötelező soros lépések figyelembe vételével.

A **szociális hozzájárulási adó** mértéke 13%, így az előzőekben részletezett személyi juttatások után összesen 4.546.596 Ft-ot terveztünk.

A korábbi évekhez hasonlóan a központi költségvetés idén sem biztosított fedezetet az infláció miatti **dologi kiadások** növekedésére, azt kizárólag saját forrásból kell az önkormányzatoknak finanszírozni. Kamatkiadások között tervezésre került a Közút Kft részére bírósági ítélet alapján fizetendő 3.409.642 Ft.

Felhalmozási célú kiadások között 2.999.085 Ft összegben tervezésre került a Gener Ép-Terv Kft. részére visszafizetendő teljesítési biztosíték, melyet 2020. évben fizetett a vállalkozó az Önkormányzat részére az TOP-os Autóbuszöböl kialakítása pályázatunkra.

Ellátottak pénzbeli juttatásai 15.010.277 Ft

A számítások alapján, a 2024. évi teljesítéseknek megfelelően kerültek a 2025. évi szociális juttatások megtervezésre a költségvetésben.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot.

Tartalék soron a költségvetés főösszege 816.131 Ft-ot terveztünk, ebből általános tartalék: 816.131 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét a mellékletekkel együtt a szöveges indokolás figyelembevételével, megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Szabás, 2025. február 10.

Tisztelettel:

Horváth Viktor
polgármester

Szabási Kispipitér Napköziotthonos Óvoda
Intézményvezetőjétől
7544 Szabás, Fő u. 93.

Előterjesztés

a Szabási Kispipitér Napköziotthonos Óvoda
2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Bevételek

A központi költségvetés 52.900.878 Ft támogatást biztosít az óvoda részére az alábbiak alapján:
Óvodaműködtetési támogatás (34,7 fő) jogcímen 5.981.378 Ft bevétele keletkezik az intézménynek.

Az óvodapedagógusok elismert létszáma (3,5 fő) alapján 35.514.500 Ft a bértámogatás, mely tartalmazza az óvodákban a pedagógus béremelésre fordítandó 6.364.500 Ft összeget.

Ped.II kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása 869.000 Ft.

Az óvodai csoportok száma 2, mely alapján az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (2 fő) 10.536.000.

Előző évi költségvetési maradvány tervezett összege 36.694 Ft

Önkormányzattól kapott finanszírozás összege 4.317.504 Ft

Kiadások

Személyi juttatások magába foglalja a 2 fő óvodapedagógus bérét, melyből 1 fő vezetői beosztásban áll, 2 fő dajka, 2 fő pedagógiai asszisztens, valamint 1 fő kiegészítő, takarító bérét. Ez összesen 47.209.359 Ft.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadói járulék tervezett összege 6.134.717 Ft.

A dologi kiadások tervezett összege 3.521.000 Ft, mely összeg a közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok, informatikai és kommunikációs szolgáltatási kiadásokat, egyéb szolgáltatási kiadásokat és a hozzájuk kapcsolódó áfa összegét tartalmazza.

Beruházásra 390.000 Ft tárgyi eszköz kiadás lett tervezve, mely az egyik csoportszobában történő klíma felhelyezését foglalja magába. A téli hidegben nagy segítség a fűtés rásegítésében, illetve a nyári melegben a csoportszoba hűtésében.

Határozati javaslat:

Szabás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szabási Kispipitér Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetésének tervezetét az előterjesztés szerint fogadja el.

Szabás, 2025. február 10.

Szoboszlainé Hudi Mónika
intézményvezető

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Szabás Község Önkormányzata Képviselő – testületének önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt, illetve a hiány csökkentése a lehetőségekhez mérten.

Költségvetési hatása: A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával várhatóan az önkormányzatnak a működése zavartalanul biztosítható.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Áht. 23-24. §. alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *nincs*
- szervezeti: *nincs*
- tárgyi: *nincs*
- pénzügyi: *nincs*

**Szabás Községi Önkormányzat Képviselő–testületének ./2025. (II.....)
önkormányzati rendelete**

**Szabás Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetéséről**

Szabás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet

Általános rendelkezések

A rendelet hatálya

1.§.

A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és szerveire (polgármester, bizottság) és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (napköziotthonos óvoda) terjed ki.

Címrend

2.§.

- (1) A költségvetés címrendjében az intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ezek felsorolását e rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.
- (2) A költségvetés jogcímcsoportjai az alapító okiratban szereplő kormányzati funkciókódok szerint kerülnek meghatározásra.
- (3) Az előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak.

II. fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi költségvetése

3.§.

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetését 232.332.649 Ft bevétellel és 232.332.649 Ft kiadással állapítja meg.
- (2) A bevételi és kiadási főösszegeken belül a
 - a) működési célú bevételt 229.751.120 Ft-ban,
 - b) működési célú kiadást 225.601.648 Ft-ban,
 - c) felhalmozási célú bevételt 2.581.529 Ft-ban,
 - d) felhalmozási célú kiadást 6.731.001 Ft-ban állapítja meg.

(3) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:

- a) önkormányzatok működési támogatásai 123.623.867 Ft
 - egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 29.255.821 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 5.480.000 Ft,
- c) működési bevételek 1.430.000 Ft,
- d) finanszírozási bevételek 72.542.915 Ft

(4) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:

- a) személyi juttatások 96.038.584 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 10.681.313 Ft,
- c) dologi kiadások 38.882.049 Ft,
- d) egyéb működési célú kiadások 2.574.326 Ft,
ebből tartalék: 816.151 Ft
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai 15.010.277 Ft,
- f) beruházások 3.731.916 Ft,
- g) felújítások 0 Ft,
- h) finanszírozási kiadások 62.415.099 Ft.

4.§.

A Képviselő-testület a 3.§-ban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat összesítve a 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

5.§.

A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint költségvetési szerv 2025. évi költségvetését a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

6.§.

A Képviselő-testület a Szabási Kisipitér Napköziotthonos Óvoda, mint költségvetési szerv 2025. évi költségvetését a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

7.§.

A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervként az 5. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

8.§.

A Képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek, bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

9.§.

A Képviselő-testület a 2025. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§.

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza.

11.§.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 9. sz. melléklete tartalmazza.

12.§.

A képviselő-testület a polgármester részére átruházott hatáskörben 1 000 000 Ft összeg erejéig a költségvetési éven belüli kötelezettséget vállalhat, azonban az egyszeri kötelezettség vállalása a 200 000 Ft-t nem haladhatja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

13.§.

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a rendkívüli önkormányzati támogatás felvétele.

Bevételi többlet kezelése

14.§.

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet 500 eFt-ig a polgármester hatáskörébe kerül. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.
- (3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel.

Több éves kihatással járó feladatok

15.§.

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 10. sz. melléklet tartalmazza.

III. fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

16.§.

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása

17.§.

- (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladata ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

18.§.

- (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal Szabási Kirendeltsége.

19.§.

- (1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

20.§.

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.
- (3) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (5) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.
- (6) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

21.§.

- (1) A kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról 3.000 eFt értékhatárig a polgármester dönt.
- (2) Az (1) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó hatással nem járhatnak.
- (3) Az e §-ban foglalt átcsoportosításról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

22.§.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

IV. fejezet

Létszám- és bérghazdálkodás

23.§.

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

V. fejezet

Záró rendelkezések

24.§.

- (1) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

25.§.

Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Ez a rendelet 2025. napján lép hatályba

Horváth Viktor
polgármester

dr. Kovács Edina
jegyző

Kihirdetve: 2025.

dr. Kovács Edina
jegyző

Címrend
Szabás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséhez

Cím:

- a) Szabás Község Önkormányzata
- b) Szabási Kispipitér Napköziotthonos Óvoda

Jogcímcsoport: a költségvetési szerv kötelező és nem kötelező feladatai az alapító okiratban meghatározott COFOG kódok szerint

Előirányzat-csoport:

- a) működési célú előirányzat-csoport
- b) felhalmozási célú előirányzat-csoport
- c) pénzforgalom nélküli kiadások

Kiemelt előirányzatok:

- a) működési célú előirányzat-csoporton belül
 - a. személyi juttatások
 - b. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - c. dologi kiadások
 - d. ellátottak pénzbeli juttatásai
 - e. egyéb működési célú kiadások
 - f. finanszírozási kiadás
- b) felhalmozási célú előirányzat-csoporton belül
 - a. felújítások
 - b. egyéb felhalmozási kiadások

Szabás Község Önkormányzatának 2025. évi bevételei és kiadásai**(önkormányzat és intézménye összevont)**

Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19.764.501
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	52.900.878
3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	27.995.500
4. Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatás	14.376.804
5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000
6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	6.316.181
7. Önkormányzatok működési támogatásai (1+...+6)	123.623.867
8. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	29.255.821
9. Vagyon típusú adók	780.000
10. Értékesítési és forgalmi adók	4.500.000
11. Egyéb közhatalmi bevételek	200.000
12. Közhatalmi bevételek (9+11)	5.480.000
13. Tulajdonosi bevételek	1.118.080
14. Biztosító által fizetett kártérítések	311.966
15. Működési bevételek (13+14)	1.430.046
16. Költségvetési bevételek (7+8+12+15)	159.789.734
17. Maradvány igénybevétele	15.324.533
18. Központi, irányító szervei támogatás	57.218.382
19. Finanszírozási bevételek 17+18)	72.542.915
20. Bevételek összesen (16+19)	232.332.649
1. Személyi juttatások	96.038.584
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10.681.313
3. Dologi kiadások	38.882.049
4. Egyéb nem intézményi ellátások	15.010.277
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (=4)	15.010.277
6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	828.000
7. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	930.175
8. Tartalék	816.151
9. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8)	2.574.326
10. Beruházások	3.731.916
11. Felújítások	0
12. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2.999.085
13. Egyéb felhalmozási célú kiadások (=12)	2.999.085
14. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+9+10+11+13)	169.917.550
15. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	1.140.000
16. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	57.218.382
17. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4.056.717
18. Finanszírozási kiadások (15+17)	62.415.099
19. Kiadások összesen (14+18)	232.332.649

Szabás Község Önkormányzatának 2025. évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19.764.501
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	52.900.878
3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	27.995.500
4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás	14.376.804
5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000
6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	6.316.184
7. Önkormányzatok működési támogatásai (1+...+6)	123.623.867
8. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	29.255.821
9. Vagyoni típusú adók	780.000
10. Értékesítési és forgalmi adók	4.500.000
11. Egyéb közhatalmi bevételek	200.000
12. Közhatalmi bevételek (9+11)	5.480.000
13. Tulajdonosi bevételek	1.118.080
14. Biztosító által fizetett kártérítések	311.966
15. Működési bevételek (13+14)	1.430.046
16. Költségvetési bevételek (7+8+12+15)	159.789.734
17. Maradvány igénybevétele	15.287.839
18. Finanszírozási bevételek (=17)	15.287.839
19. Bevételek összesen (16+18)	175.077.573
1. Személyi juttatások	48.829.225
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.546.596
3. Dologi kiadások	35.361.049
4. Egyéb nem intézményi ellátások	15.010.277
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (=4)	15.010.277
6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	828.000
7. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	930.175
8. Tartalék	816.151
9. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8+9)	2.574.326
10. Beruházások	3.341.916
11. Felújítások	0
12. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	2.999.085
13. Egyéb felhalmozási célú kiadások (=12)	2.999.085
14. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+9+10+13)	112.662.474
15. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré	1.140.000
16. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	57.218.382
17. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4.056.717
17. Finanszírozási kiadások (15+16)	62.415.099
18. Kiadások összesen (14+17)	175.077.573

Szabási Kispipitér Napköziotthonos Óvoda 2025. évi kiadásai és bevételei

Megnevezés	Előirányzat Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	46.308.944
Készenléti, ügyeleti, hely.díj, túlóra	802.915
Közlekedési költségtérítés	97.500
Személyi juttatások összesen	47.209.359
Munkaadókat terhelő járulékok	6.134.717
Szakmai anyag	150.000
Üzemeltetési anyagok	1.080.000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	110.000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	152.240
Villamosenergia díja	541.000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	110.700
Karbantartás	60.000
Egyéb szolgáltatások	734.200
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	582.860
Dologi kiadások összesen	3.521.000
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	307.087
Áfa	82.913
Beruházások	390.000
Kiadások mindösszesen	57.255.076
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	36.694
Központi, irányító szervei támogatás	57.218.382
Bevételek mindösszesen	57.255.076

**Szabás Község Önkormányzatának
2025. évi létszám-előirányzata**

Megnevezés	Fő
1. Falugondnok	1
2. Közművelődés szervező, könyvtáros	1
3. Önkormányzat dolgozói összesen	2
4. Szabási Kispipitér Napköziotthonos Óvoda	7
5. közfoglalkoztatottak	14
6. választott tisztségviselők	5
8. Foglalkoztatottak összesen	28

**Európai Unió költségvetéséből származó
bevételek és kiadások 2025. évi alakulása**

Ft-ban	
Megnevezés	Előirányzat
Bevételek	
1. Működési célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből	0
2. Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből	0
3. Felhalmozási maradvány igénybevétele	2.581.519
4. Bevételek összesen (1+3)	2.581.519
Kiadások	
1. Működési célú pénzeszközátadás az Európai Unió költségvetésének	0
2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás az Európai Unió költségvetésének	0
4. TOP PLUSZ – Volt parókia átalakítása	2.581.519
5. Kiadások összesen (1+4)	2.581.519

**Szabás Község Önkormányzatának 2025. évi bevételei és kiadásai
előirányzat-felhasználási ütemterve**

Ft-ban

Megnevezés	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
1. Személyi juttatások	8.003.216	8.003.216	8.003.216	8.003.216	8.003.215	8.003.215	8.003.215	8.003.215	8.003.215	8.003.215	8.003.215	8.003.215	96.038.584
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	890.110	890.110	890.110	890.110	890.110	890.109	890.109	890.109	890.109	890.109	890.109	890.109	10.681.313
3. Dologi kiadások	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.171	3.240.170	3.240.170	3.240.170	38.882.049
4. Egyéb működési célú kiadások	214.528	214.528	214.527	214.527	214.527	214.527	214.527	214.527	214.527	214.527	214.527	214.527	2.574.326
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.250.857	1.250.857	1.250.857	1.250.857	1.250.857	1.250.856	1.250.856	1.250.856	1.250.856	1.250.856	1.250.856	1.250.856	15.010.277
6. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Beruházások	1.680.764	0	1.290.765	0	760.387	0	0	0	0	0	0	0	3.731.916
8. Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	2.999.085									2.999.085
9. Finanszírozási kiadások	5.201.259	5.201.259	5.201.259	5.201.258	5.201.258	5.201.258	5.201.258	5.201.258	5.201.258	5.201.258	5.201.258	5.201.258	62.415.099
10. Kiadások összesen (1+...+9)	20.480.905	18.800.141	20.090.905	21.799.224	19.560.525	18.800.136	18.800.136	18.800.136	18.800.136	18.800.135	18.800.135	18.800.135	232.332.649
1. Önkormányzatok működési támogatásai	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.989	10.301.988	123.623.867
2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.985	2.437.986	29.255.821
3. Közhatalmi bevételek	456.667	456.667	456.667	456.667	456.667	456.667	456.667	456.667	456.666	456.666	456.666	456.666	5.480.000
4. Működési bevételek	119.171	119.171	119.171	119.171	119.171	119.171	119.170	119.170	119.170	119.170	119.170	119.170	1.430.046
5. Finanszírozási bevételek	16.592.732	1.268.199	1.268.199	1.268.199	1.268.199	1.268.199	1.268.198	1.268.198	1.268.198	1.268.198	1.268.198	1.268.198	72.542.915
6. Bevételek összesen (1+...+5)	29.908.544	14.584.011	14.584.011	14.584.011	14.584.011	14.584.011	14.584.009	14.584.009	14.584.008	14.584.008	14.584.008	14.584.008	232.332.649

Szabás Község Önkormányzata által folyósított ellátások 2025.

Megnevezés	Előirányzat Ft
Települési támogatás étkezési térítési díj átvállalására	2.400.000
Települési támogatás rendkívüli élethelyzetre	3.283.877
Települési támogatás betegápolásra	410.400
Települési támogatás egyes rendkívüli jövedelemkiegészítő támogatás	2.400.000
Települési támogatás temetés költségeihez	180.000
Települési támogatás lakhatáshoz	2.700.000
Települési támogatás idősek támogatásához	1.100.000
Települési támogatás iskolakezdési támogatás	2.536.000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	15.010.277
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen	15.010.277

Szabás Község Önkormányzatának 2025. évi mérlege

Ft-ban

Bevételek		Kiadások	
Költségvetési pénzforgalmi működési bevételek		Költségvetési pénzforgalmi működési kiadások	
Önkormányzatok működési támogatásai	123.623.867	Személyi juttatások	96.038.584
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	29.255.821	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10.681.313
Közhatalmi bevételek	5.480.000	Dologi kiadások	38.882.049
Működési bevételek	1.430.046	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15.010.277
Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		Egyéb működési célú kiadások	2.574.326
Finanszírozási bevételek	69.961.386	Finanszírozási kiadások	62.415.099
		Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási bevételek		Intézményi beruházások	3.731.916
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		Felhalmozási célú támogatások	2.999.085
Felhalmozási célú támogatások bevételi államháztartáson belülről		Pénzforgalom nélküli kiadások	
Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	2.581.529	Működési célú tartalékok	
		Általános tartalék	
		Céltartalék	
Bevételek összesen	232.332.649	Kiadások összesen	232.332.649
		Kiadások mindösszesen	
Működési célú bevételek összesen	229.751.120	Működési célú kiadások összesen	225.601.648
Felhalmozási célú bevételek összesen	2.581.529	Felhalmozási célú kiadások összesen	6.731.001

