



Zámoly Község Polgármesterétől
8081 Zámoly, Kossuth utca 43.
Tel.: 06-22/251-000, e-mail: polgarmester@zamoly.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. március 4. napján tartandó rendes nyílt testületi ülésére**

Iktatószám: Z/634-3/2026.

Tárgy: 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet megtárgyalása

Előterjesztő: Sallai Mihály polgármester

Törvényességi szempontból megvizsgálta: Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

Előkészítette: Sallai Mihály polgármester

Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

LIBRATY Kft.

Melléklet: Rendelet-tervezet, Előzetes hatásvizsgálati lap

Tisztelt Képviselő-testület!

Zámoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Zámoly Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének tervezetét a teljeskörű könyvviteli és számviteli szolgáltatás feladatainak ellátására vonatkozó vállalkozási szerződésben foglaltaknak megfelelően a LIBRATY Kft. elkészítette és megküldte. A jegyző a rendelet-tervezetet törvényességi szempontból megvizsgálta és azt követően véglegesítette.

A rendelet-tervezet elkészítésekor figyelembe vettük Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezéseit, továbbá a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntéseket, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezetet.

A rendelet-tervezet Zámoly Község Önkormányzatának a 2026. évi költségvetés konszolidált főösszegét 749.073.055 Ft bevétellel és 749.073.055 Ft kiadással tartalmazza.

A rendelet-tervezet alapján a meghatározott bevételi és kiadási főösszegeken belül a Zámolyi Mesevár Óvoda bevételi és kiadási főösszege 242.584.623 Ft, a Zámolyi

Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege 160.671.080 Ft, az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 708.273.055 Ft, az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva 345.817.352 Ft.

A költségvetés tervezete 64.669.219 Ft tartalékot, ezen belül 64.669.219 Ft általános tartalékot, 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

Adóelengedés, adókedvezmény, közvetett támogatás 2026. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek. Az előterjesztésben szereplő döntési javaslatról minősített többséggel kell dönten.

Zámoly, 2026. február 25.

Tisztelettel:




Sallai Mihály
polgármester




Dr. Nagy Erzsébet Andrea
jegyző

Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete

Zámoly Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről

[1] Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének célja a gazdálkodásának alapját képező éves költségvetésben biztosítani a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatait nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak pénzügyi forrását.

[2] Zámoly 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 a következőket rendeli el:

1. Rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, Zámoly Község Önkormányzatára és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

2. §

(1) Zámoly Község Önkormányzata a 2026. évi költségvetés konszolidált főösszegét:

- a) bevételi főösszegét 749.073.055 Ft-ban,
 - b) kiadási főösszegét 749.073.055 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegen belül

- a) Zámolyi Mesevár Óvoda bevételi és kiadási főösszege 242.584.623 Ft
- b) Zámolyi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszege 160.671.080 Ft
- c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 708.273.055 Ft
- d) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva 345.817.352 Ft.

3. §

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4. melléklet, 6. melléklet tartalmazza.

(2) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 395.196.638 Ft
- b) Közhatalmi bevételek 56.875.599 Ft
- c) Működési bevételek 54.350.000 Ft
- d) Felhalmozási bevételek 0 Ft
- e) Finanszírozási bevételek 242.650.818 Ft.

(3) Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési kiadások
 - aa) Személyi juttatások 359.019.642 Ft
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 47.288.553 Ft
 - ac) Dologi kiadások 128.268.000 Ft
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 6.000.000 Ft
 - ae) Működési célú tartalékok 64.669.219 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 64.669.219 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft
 - af) Egyéb működési célú kiadások 9.300.000 Ft
 - b) Felhalmozási kiadások: 119.625.356 Ft, ezen belül:
 - ba) felújítások 97.798.667 Ft
 - bb) beruházások 21.826.689 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
 - c) Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül:
 - ca) felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft
 - cb) felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft
 - d) Finanszírozási kiadások 14.902.285 Ft.
- (4) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:
- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
 - aa) kötelező: 1.111.528.758 Ft
 - ab) önként vállalt: 0 Ft
 - b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
 - ba) kötelező: 1.111.528.758 Ft
 - bb) önként vállalt: 0 Ft.

3. Felhalmozási kiadások

4. §

- (1) Felújítási kiadások 97.798.667 Ft, a 8. melléklet tartalmazza.
- (2) Beruházási kiadások 21.826.689 Ft, a 8. melléklet tartalmazza.

4. Költségvetést alátámasztó kimutatások

5. §

- (1) A költségvetés alátámasztására a képviselő-testület az alábbi kimutatásokat fogadja el:
 - a) Zámoly Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi mérlegét a 2. melléklet, 4. melléklet, 6. melléklet tartalmazza.
 - b) Zámoly Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. évi feladatalapú kimutatását a 3. melléklet, 5. melléklet, 7. melléklet tartalmazza.
 - c) Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.
 - d) Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 12. melléklet tartalmazza.
 - e) Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.
 - f) Zámoly Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2027. - 2028. - 2029. évi mérlegét a 14. melléklet tartalmazza.
 - g) Előirányzat felhasználási tervet a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Adóelengedés, adókedvezmény 2026. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

(3) Közvetett támogatás 2026. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

5. Tárgyévi és többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

6. §

(1) Az önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

(2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

7. §

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft.

(3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető. Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(4) A költségvetés 64.669.219 Ft tartalékot, ezen belül 64.669.219 Ft általános tartalékot, 0 Ft céltartalékot, ezen belül 0 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(5) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

(6) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

6. Létszámgazdálkodás

8. §

Az önkormányzat és intézményei 2026. évi létszám előirányzatát a 11. melléklet tartalmazza:

- a) Zámolyi Közös Önkormányzati Hivatal: 12 fő köztisztviselő
- b) Zámolyi Mesevár Óvoda: 23 fő
- c) Zámoly Község Önkormányzata: 9 fő.

7. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok

túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2025. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2026. évre vonatkozóan 74.750 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére nettó 400.000 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, és azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

8. Záró rendelkezések

10. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől, a költségvetési év első napjától kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2026. március 6-án lép hatályba.

Sallai Mihály
polgármester

Dr. Nagy Erzsébet Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Dr. Nagy Erzsébet Andrea
jegyző

1. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint az önkormányzat költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzat csoportokat, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban tartalmazza. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény határozza meg.

KONSZOLIDÁLT KIMUTATÁS
Zámoly Község Önkormányzat
2026. évi konszolidált költségvetésnek bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

			adatok Ft-ban		
Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	395 196 636	K1	Személyi juttatások	359 019 642
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 288 663
B3	Közhatalmi bevételek	56 675 599	K3	Dologi kiadások	129 268 000
B4	Működési bevételek	54 360 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	73 969 219
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	21 626 689
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	67 798 667
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	242 650 819	K9	Finanszírozási kiadások	14 902 285
- ebből állam támogatás			- ebből központi költségvetési támogatás folyósítása		0
- ebből önkormányzati támogatás			- ebből egyéb finanszírozási kiadás		14 902 285
Működési bevételek (B1+B3+B4+B5)		606 422 237	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		614 646 414
Működési költségvetés egyenlege:		-108 123 177			
Felhalmozási bevételek (B2+B6+B7)		0	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		119 625 356
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		-119 625 356			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):		606 422 237	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):		734 170 770
Költségvetési egyenleg:		-227 748 533			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	749 073 055	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	749 073 055

KIMUTATÁS
Zircoty Községi Önkormányzat
2026. évi összesített költségvetésnek bevételi és kiadási elemek előirányzatairól és a költségvetési egyenlegeiről

adatok Ft-ban

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	366 198 636	K1	Személyi juttatások	63 616 366
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 186 127
B3	Közhatalmi bevételek	58 878 599	K3	Dologi kiadások	69 538 000
B4	Működési bevételek	13 550 000	K4	Elmúltak pénzbeli juttatásai	6 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	73 969 219
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	21 825 688
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	67 798 667
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	242 650 816	K9	Finanszírozási kiadások	377 357 988
Működési bevételek (B1+B3+B4+B5)		468 622 237	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		211 289 711
Működési költségvetés egyenlege:		254 332 826			
Felhalmozási bevételek (B2+B6+B7)		0	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		119 825 356
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		-119 825 356			
Finanszírozási bevételek (B8)		242 650 816	Finanszírozási kiadások (K9)		377 357 988
Finanszírozási költségvetés egyenlege:		-134 707 170			
Konzolidált bevételek		708 273 055	Konzolidált kiadások		346 617 362
Konzolidált költségvetés egyenlege:		362 456 703			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	708 273 055	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	708 273 055

KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSRÓL 2026. év
Zámoly Község Önkormányzata

011130	2025. évi teljesítés	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
Személyi juttatások	31 294 131	23 826 965
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 247 689	3 097 505
Dologi kiadások	26 300 324	19 850 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	133 980	0
Beruházások	40 990	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	62 017 114	40 574 470
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	5 686 454	5 550 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	90 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	5 776 454	5 550 000

013320	2025. évi teljesítés	Közművelődmény- és -működés
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	19 289	25 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	19 289	25 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	288 000	250 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	288 000	250 000

013350	2025. évi teljesítés	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	1 200 106	1 300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	6 903 937	20 000 000
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	8 104 043	21 300 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	6 996 194	6 250 000
Felhalmozási bevételek	78 740	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	7 074 934	6 250 000

018010	2025. évi teljesítés	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	12 978 059	14 902 285
Kiadások összesen	12 978 059	14 902 285
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	854 656 498	895 196 688
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	14 971 910	0
Bevételek összesen	369 628 403	395 196 688

018030	2025. évi teljesítés	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	9 348 538	73 989 219
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	308 987 007	362 455 709
Kiadások összesen	318 336 545	436 424 922
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 985 134	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	246 429 356	242 650 818
Bevételek összesen	260 414 490	242 650 818

041140	2025. évi teljesítés	Területfejlesztés igazgatás
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 279 650	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	2 279 650	0

041233	2025. évi teljesítés	Hosszabb időtartamú költségalkalmazás
Személyi juttatások	791 521	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 697	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	849 218	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 817 572	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0

Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 817 572	0

062020	2025. évi teljesítés	Településfejlesztési projektek és támogatások
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	14 083	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	2 972 979	80 798 868
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	2 987 062	80 798 868
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 997 520	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	20 000	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	35 017 520	0

062021	2025. évi teljesítés	Településfejlesztési projektek és támogatások
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	85 341 189	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	85 341 189	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	79 541 695	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	79 541 695	0

064010	2025. évi teljesítés	Közelelágatla
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	10 482 472	10 800 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	83 185	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	10 565 657	10 800 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	238 733	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	238 733	0

066020	2025. évi teljesítés	Város-, közelelágazólkodási egyéb szoláatások
Személyi juttatások	25 865 330	25 243 900
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 667 554	3 411 707
Dologi kiadások	11 742 985	12 360 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	1 125 910	0
Felújítások	0	16 999 999
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0

Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	41 901 779	59 015 606
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	472 048	400 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	472 048	400 000

072111	2025. évi teljesítés	Háziorvosi alapellátás
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	31 888	40 000
Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	31 888	40 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	200 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	200 000

074031	2025. évi teljesítés	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	45 333	600 000
Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	45 333	600 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	65 630	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	900 000	900 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	365 630	900 000

081030	2025. évi teljesítés	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	281 434	0
Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	281 434	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

082042	2025. évi teljesítés	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
Személyi juttatások	1 325 576	2 875 500

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	179 894	306 815
Dologi kiadások	0	56 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	1 505 270	2 720 315
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

082092	2025. évi teljesítés	Közművelődés – hagyományos közbiztonság, kulturális értékek gondozása
Személyi juttatások	7 472 910	11 370 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	858 338	1 348 100
Dologi kiadások	9 461 313	16 700 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	1 826 889
Felújítások	6 638 758	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	24 451 319	31 044 789
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	1 196 442	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	50 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 246 442	0

091140	2025. évi teljesítés	Óvodai nevelés, ellátás működésének feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	13 510	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	13 510	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

096015	2025. évi teljesítés	Gyermekotthonok, gyermekotthonok, gyermekotthonok
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	3 980	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	3 980	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

104042	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés-oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	58 424	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	58 424	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

107051	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés-oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	88 750	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	88 750	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

107060	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés-oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	4 219 336	4 027 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 713 535	5 000 000
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	9 932 871	10 027 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

900020	2025. évi teljesítés	Fejlesztő nevelés-oktatás működtetési feladatai
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0

Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhajmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	57 851 981	56 875 599
Működési bevételek	0	0
Felhajmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhajmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	57 851 981	56 875 599

Kiadások összesen:	578 862 734	708 273 055
Bevételek összesen:	821 518 552	708 273 033

KIMUTATÁS
Zámolyi Községi Önkormányzat Képviselő-testületéről
2023. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási elemzett előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

			adatok Ft-ban		
Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	124 116 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 855 080
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	19 700 000
B4	Működési bevételek	0	K4	Elmúltak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	160 671 080			
Működési bevételek (B1+B3+B4+B5)		0	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		160 671 080
Működési költségvetés egyenlege:		-160 671 080			
Felhalmozási bevételek (B2+B6+B7)		0	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		0
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		0			
Finanszírozási bevételek (B8)		160 671 080	Finanszírozási kiadások (K9)		0
Finanszírozási költségvetés egyenlege:		160 671 080			
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B9):	160 671 080	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	160 671 080

KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSÁRÓL 2026. év.
Zámolyi Községi Önkormányzati Hivatal

011130	2025. évi teljesítés	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
Személyi juttatások	99 858 804	124 116 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 592 590	16 855 080
Dologi kiadások	18 008 985	19 700 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	1 269 551	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	132 729 940	160 671 080
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	276 242	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	276 242	0

018030	2025. évi teljesítés	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	2 450 789	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	2 450 789	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	134 946 921	160 671 080
Bevételek összesen	134 946 921	160 671 080

Kiadások összesen:	135 174 729	160 671 080
Bevételek összesen:	134 946 921	160 671 080

Maradvány -227 808 **0**

KIMUTATÁS

Zámolyi Mecsér Óvoda

2026. évi tervezett költségvetésének bevételi és kiadási elemzett előirányzatairól és a költségvetés egyenlegeiről

			adatok Ft-ban		
Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	171 287 277
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 287 348
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	49 030 000
B4	Működési bevételek	40 800 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B8	Finanszírozási bevételek	201 784 823			0
Működési bevételek (B1+B3+B4+B5)			Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		
Működési költségvetés egyenlege:					
Felhalmozási bevételek (B2+B6+B7)			Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		
Felhalmozási költségvetés egyenlege:					
Finanszírozási bevételek (B8)			Finanszírozási kiadások (K9)		
Finanszírozási költségvetés egyenlege:					
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B9):	242 584 823	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	242 584 823

KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSRÓL 2026. év
Zámolyi Mesevár Óvoda

091110	2025. évi teljesítés	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
Személyi juttatások	113 373 141	136 175 707
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 050 833	17 702 842
Dologi kiadások	401 057	85 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	127 825 031	153 963 549
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

091140	2025. évi teljesítés	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
Személyi juttatások	7 299 425	3 213 570
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	913 083	417 764
Dologi kiadások	14 021 702	10 820 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	40 000	0
Beruházások	132 715	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	22 406 925	14 451 334
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	0	0

096015	2025. évi teljesítés	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
Személyi juttatások	24 984 423	31 898 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 415 411	4 146 740
Dologi kiadások	34 594 501	38 125 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	62 994 335	74 169 740
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	37 233 868	40 800 000
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	37 233 868	40 800 000

096025	2025. évi teljesítés	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	95 560	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	95 560	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	1 701 000	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	1 701 000	0

107051	2025. évi teljesítés	Szociális étkeztetés szociális konyhán
Személyi juttatások	467 719	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 845	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	528 564	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0
Működési bevételek	875 461	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	0	0
Bevételek összesen	875 461	0

018030	2025. évi teljesítés	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Személyi juttatások	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
Dologi kiadások	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0

Működési bevételek	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	174 040 086	201 784 623
Bevételek összesen	174 040 086	201 784 623

Kiadások összesen:	213 850 415	242 584 623
Bevételek összesen:	213 850 415	242 584 623

Maradvány	0	0
------------------	----------	----------

Zámoly Község Önkormányzat és Intézményei
Felhalmozási kiadásai 2026. év

		Zámolyi Mesevár Óvoda	Zámolyi Község Önkormányzati Hivatal	Zámoly Község Önkormányzata
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	20 000 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	1 438 574
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	388 115
K68	Beruházások (=72+...+78)	0	0	21 826 689
K71	Ingatlanok felújítása	0	0	77 006 825
	VJP Program			57 723 923
	VJP program saját erő			5 897 076
	Útfelújítások			13 385 826
K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
K74	Felújításai célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	20 791 842
K7	Felújítások (=80+...+83)	0	0	97 798 667

Hivatal				Óvoda				Összeartított önkormányzati költségvetés			
Költségvetési összesen	előzetes feladat	ebből: feladat	Állam igazgatási feladat	Költségvetési összesen	előzetes feladat	ebből: feladat	Állam igazgatási feladat	Költségvetési összesen	előzetes feladat	ebből: feladat	Állam igazgatási feladat
124 118 000	124 118 000			171 287 277	171 287 277			359 019 642	359 019 642		
18 855 080	18 855 080			22 287 348	22 287 348			47 288 653	47 288 653		
18 700 000	18 700 000			48 030 000	48 030 000			128 288 000	128 288 000		
								8 000 000	8 000 000		
								73 889 219	73 889 219		
								21 826 889	21 826 889		
								97 786 887	97 786 887		
180 871 080	180 871 080			242 584 623	242 584 623			614 548 414	614 548 414		
								119 826 388	119 826 388		
								377 357 988	377 357 988		
180 871 080	180 871 080	-	-	242 584 623	242 584 623	-	-	1 111 828 789	1 111 828 789	-	-
				40 800 000	40 800 000			385 188 638	385 188 638		
								59 876 889	59 876 889		
								54 350 000	54 350 000		
				40 800 000	40 800 000						
								508 422 237	508 422 237		
180 871 080	180 871 080			201 784 623	201 784 623			805 108 821	805 108 821		
180 871 080	180 871 080	-	-	242 584 623	242 584 623	-	-	1 111 828 789	1 111 828 789	-	-

[illegible]

Zámoly Község Önkormányzata és intézményeinek engedélyezett látványkerete 2026. évre

Az önkormányzati és költségvetési szervnél kormányzati funkcióként engedélyezett alkalmazotti létszám	011130	066020	082092	082044	091110	091140	096035						
Tervezett éves átlagos teljesítendő állományi létszám													0,00
Állományi engedélyezett nyitó létszáma a tárgyév első napján érzékelve	14,00	5,00	1,00	1,00	15,00	1,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,00
Önkormányzati intézményi költségvetés	2,00	5,00	1,00	1,00									9,00
- ebből költségvetés													0,00
- ebből költségvetés	1,00	5,00	1,00	1,00									0,00
- ebből munkaadóintézménye alk.													0,00
- ebből egyéb jogviszonyban áll.	1,00												0,00
Zámolyi Községi Önkormányzati Hivatal Intézményi költségvetése	12,00												12,00
- ebből költségvetés	12,00												12,00
- ebből költségvetés													0,00
- ebből munkaadóintézménye alk.													0,00
- ebből egyéb jogviszonyban áll.													0,00
Zámolyi Kisebbségi Önkormányzati Hivatal Intézményi költségvetése					15,00	1,00	7,00						23,00
- ebből költségvetés													0,00
- ebből költségvetés					15,00	1,00	7,00						23,00
- ebből munkaadóintézménye alk.													0,00
- ebből egyéb jogviszonyban áll.													0,00
- ebből költségvetés													0,00
Állományi engedélyezett nyitó létszáma a tárgyév első napján érzékelve	14,00	5,00	1,00	1,00	15,00	1,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,00
Önkormányzati intézményi költségvetés	2,00	5,00	1,00	1,00									9,00
- ebből költségvetés													0,00
- ebből költségvetés	1,00	5,00	1,00	1,00									0,00
- ebből munkaadóintézménye alk.													0,00
- ebből egyéb jogviszonyban áll.	1,00												0,00
Zámolyi Községi Önkormányzati Hivatal Intézményi költségvetése	12,00												12,00
- ebből költségvetés	12,00												12,00
- ebből költségvetés													0,00
- ebből munkaadóintézménye alk.													0,00
- ebből egyéb jogviszonyban áll.													0,00
Zámolyi Kisebbségi Önkormányzati Hivatal Intézményi költségvetése					15,00	1,00	7,00						23,00
- ebből költségvetés													0,00
- ebből költségvetés					15,00	1,00	7,00						23,00
- ebből munkaadóintézménye alk.													0,00
- ebből egyéb jogviszonyban áll.													0,00
- ebből költségvetés													0,00
Állományi engedélyezett nyitó létszáma a tárgyév első napján érzékelve	14,00	5,00	1,00	1,00	15,00	1,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,00

Zámoly Község Önkormányzat

az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bemutatása 2026. évben

A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Strukturális és Beruházási Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozás keretében valósul meg.

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Kiadások:	Jóváhagyott előirányzat	Javasolt előirányzat	Módosított előirányzat
Általános (rezi) költség			
Általános költség ÁFA tartalma			
Beruházáshoz kapcsolódó költségek			
Célcsoport támogatásának költségei			
Célcsoport támogatási költségei ÁFA tartalma			
Projektmenedzsment költség			
Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei			
Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek			
Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó szolgáltatások költségei			
Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési célú ÁFA fizetési kötelezettség			
Tárgyi eszköz beszerzés			
Beruházási célú ÁFA fizetési kötelezettség			
Projekt összes kiadásai:	0	0	0
Bevételek:			
Igényeit támogatás működési célú:			
Igényeit támogatás felhalmozási célú:	0	0	0
Projekt összes bevételei:	0	0	0

KIMUTATÁS

adósságot keletkeztető ügyleteiről és az azt megalapozó bevételekről

- 1.) Zámoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a tárgyévi beruházási és fejlesztési projektjei megvalósítása érdekében a 2026. évi költségvetési évre és az követő 3 évre vonatkozó saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2026	2027	2028	2029
Bevételek				
helyi adóból származó bevételek	56 875 599	61 994 403	67 573 899	73 655 550
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	2 000 000	2 180 000	2 376 200	2 590 058
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
bírság, pótlék és díjbevétel	1 800 000	1 962 000	2 138 580	2 331 052
kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Bevételek összesen:	60 675 599	66 136 403	72 088 679	78 576 660
Adott évi saját bevétel 50%-a	30 337 800	33 068 201	36 044 340	39 288 330
Adósságot keletkeztető ügyletek értéke				
<i>2026. előtti ügyletekből származó érték</i>	0	0	0	0
Hitel felvételből származó tőketartozás	0	0	0	0
Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás	0	0	0	0
2026. évi ügyletekből származó érték:				
Hitelfelvétel	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke:	0	0	0	0
Tárgyévi fizetési kötelezettség				
Tőkefizetési kötelezettség	0			
Kamatfizetési kötelezettség	0			
Tárgyévi fizetési kötelezettség:	0	0	0	0

- 2.) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásáról szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 3. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az 1. pontban meghatározott hitelfelvétel fejlesztési célját és a fejlesztési célhoz kapcsolódó adatokat az alábbiak szerint állapítja meg:

- tervezett fejlesztési célú hitel összege:

- fejlesztési cél:

- az önkormányzat számára törvényben meghatározott azon feladatait, amelyekre a fejlesztés irányul:

- fejlesztéssel létrejövő kapacitás
- a fejlesztés burttó forrásigénye
- az ügylet egybeszámított értéke, amely során az egyazon fejlesztési cél megvalósításához kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek értékét egybe kell számítani
- tárgyévi saját bevétel összege
- tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség
- az ügylet típusa
- az ügylet futamideje
- az ügylet devizaneme

**A 2026. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
az Áht. 29. § (4) bekezdés d) pontjával meghatározott**

BEVÉTELEK

Rovat	Bevétel előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2026. év	Előirányzat összege 2027. év	Előirányzat összege 2028. év	Előirányzat összege 2029. év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	395 196 638	407 052 537	411 004 504	414 956 470
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	56 875 599	58 581 867	59 160 823	59 719 379
B4	Működési bevételek	54 350 000	55 980 500	56 524 000	57 067 500
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	242 650 818	126 716 226	131 621 921	159 472 752
	Összesen:	749 073 055	648 331 130	658 301 047	691 216 101

KIADÁSOK

Rovat	Kiadás előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2026. év	Előirányzat összege 2027. év	Előirányzat összege 2028. év	Előirányzat összege 2029. év
K1	Személyi juttatások	359 019 642	369 790 231	384 581 841	403 810 933
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 288 553	48 707 210	50 655 498	53 188 273
K3	Dologi kiadások	126 268 000	132 116 040	137 400 682	144 270 716
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	6 180 000	6 427 200	6 748 560
K5	Egyéb működési célú kiadások	73 989 219	76 188 296	79 235 827	83 197 619
K6	Beruházások	21 826 689			
K7	Felújítások	97 798 867			
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	14 902 285	15 349 354		0
	Összesen:	749 073 055	648 331 130	658 301 048	691 216 100

0 0 0 0

**Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Zámoly Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről
szóló .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelete tervezetének
előzetes hatásvizsgálata**

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

- 17. § (1)** A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2)** A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Zámoly Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (.. ..) önkormányzati rendelete tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat. szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

Társadalmi hatásai:

2026. évi költségvetés tervezetben tervezésre kerültek a bevételek és kiadások. Bevételek között a normatív hozzájárulásokat, a központi költségvetésből kapott támogatásokat, helyi adóbevételeket terveztük. A költségvetés biztosítja az intézmények működtetését, a kötelező feladatok ellátásának anyagi fedezetét.

Gazdasági, költségvetési hatásai:

Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését, tartalék lehetőséget nyújt a fejlesztésre.

Környezeti és egészségi következményei:

A rendelet megalkotásának környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A költségvetés megalkotását előírja Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet . Amennyiben a rendelet nem kerül megalkotásra, az önkormányzat az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához a szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Zámoly, 2026. február 25.



Sallai Mihály
polgármester



Dr. Nagy Erzsébet Andrea
jegyző