Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 21. napján tartott – nyílt – üléséről

a) Jegyzőkönyv

b) Tárgysorozat

c) Határozatai (40 – 44)

d) Rendeletei (2, 3)

TÁRGYSOROZAT

1. Tájékoztatás a két ülés között eltelt időszakról
2. Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelet elfogadásáról döntés
3. Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásáról döntés
4. Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról és végrehajtásának elfogadásáról döntés
5. 2025. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról döntés
6. A társulások 2025 évi költségvetéséről tájékoztatás
7. A Falugondnoki Szolgálat működésével kapcsolatos aktuális feladatok megtárgyalása
8. Egyebek

Zsarolyán, 2026. május 21.

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete * 3. *

Bessenyei Béla
polgármester

Jegyzőkönyv

Készült: Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 21. napján tartott – nyílt – üléséről, a Faluház tanácskozótermében, Zsarolyán, Fő utca 18. szám

Jelen vannak: Bessenyei Béla polgármester
Tóth Zsolt alpolgármester
Nagy József képviselő
Nagy László képviselő

Távol maradt: Bodó Miklós Zsolt képviselő

Tanácskozási joggal részt vett: dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna jegyző

Bessenyei Béla polgármester: Köszöntöm a megjelenteket, megállapítom, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott öt képviselőből jelen vannak négyen, távolmaradt Bodó Zsolt, aki a távolmaradását előre bejelentette. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek mellé 7. napirendbe vegyük fel a Falugondnoki Szolgálat működésével kapcsolatos aktuális feladatok megtárgyalását, 8. napirendbe kerüljön sor az Egyebek megtárgyalására, amennyiben nincs más javaslat! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
40/2026. (V.21.) ÖKT
határozata

Napirend elfogadásáról

A képviselő-testület
a Meghívóban szereplő napirendek tárgyalását elfogadja azzal, hogy a 7. napirendben a Falugondnoki Szolgálat működésével kapcsolatos aktuális feladatok megtárgyalását, a 8. napirendben az Egyebek megtárgyalását felveszi a napirendek közé.

Tárgy: (1.tsp) Tájékoztatás a két ülés között eltelt időszakról

Bessenyei Béla polgármester: Sor került a régi falukocsi pályázati felhívásának a közzétételére.

Tárgy: (2.tsp) Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Bessenyei Béla polgármester

Bessenyei Béla polgármester: A 2025 évi költségvetésünk évközben több esetben módosult. Olyan összegeket kaptunk, amelyekkel év elején a költségvetés elfogadásakor még nem tudtunk tervezni. A REKI-be és a szociális célú tüzelőanyagra kapott összegekkel nem számoltunk. Több helyen van, ahol nem teljesült a tervezett kiadás fedezet hiány miatt. A napirendhez előterjesztés készült, biztos áttanulmányoztátok az anyagot. Van-e valakinek kérdése, észrevétele a költségvetés módosításával kapcsolatban? Amennyiben nincs, javaslom elfogadásra a 2025 évi költségvetési rendelet elfogadását! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2/2026. (V.22.)
önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetésben év közben bekövetkezett változások átvezetése céljából az alábbi rendeletet alkotja.
[2] Zsarolyán Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) illetve (4) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdése d.) pontjában, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az alábbiakat rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:
(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi)
„a) Bevételi főösszegét 125.366.355 forintban
b) Kiadási főösszegét 125.366.355 forintban
c) Költségvetési létszámkeretet 28 főben”
(állapítja meg.)
(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(2) Az önkormányzat költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá

a) Működési célú bevételek 124.598.936 forint
aa) Működési célú támogatások Áht-on belülről 94.578.846 forint
ab) Közhatalmi bevételek 4.400.502 forint
ac) Működési bevételek 1.333.497 forint
ad) Működési célú átvett pénzeszközök 2.200.000 forint
ae) Finanszírozási bevétel 22.086.091 forint
b) Működési célú kiadások 106.996.436 forint
ba) Személyi juttatások 67.867.315 forint
bb) Munkaadókat terhelő járulékok 6.315.792 forint
bc) Dologi kiadások 21.932.739 forint
bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai 4.715.002 forint
be) Egyéb működési célú kiadások 4.951.507forint
bf) Finanszírozási kiadások 1.214.081 forint
c) Felhalmozási bevételek 767.419 forint
ca) Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről 767.419 forint
cb) Felhalmozási bevételek 0 forint
cc) Egyéb felhalmozási kiadások 0 forint
cd) Finanszírozási kiadások 0 forint
d) Felhalmozási kiadások 18.369.919 forint
da) Beruházások 18.369.919 forint
db) Felújítások 0 forint
dc) Egyéb felhalmozási kiadások 0 forint
dd) Finanszírozási kiadások 0 forint"

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti

1. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcím szerinti részletezés

Cím I. Alcím I.1. Jogcím-csoportok I.1.1. Jogcím I.1.1.1. Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
I.	Önkormányzat képviselő-testület	
I.1.	Igazgatási tevékenység összefüggő bevételek és kiadások	
I.1.1.	Működési bevételek	31 139 051
I.1.1.1.	Költségvetési támogatás	21 598 604
I.1.1.2.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.1.1.3.	Intézményi működési bevétele (kamatbevétel)	9 767
I.1.1.4.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	2 930 178
I.1.1.5.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
I.1.1.6.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
I.1.2.	Felhalmozási bevételek	0
I.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel	0
I.1.2.2.	Felhalmozási célú bevétel	0
I.1.3.	Finanszírozási működési bevétel	1327813
I.1.3.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1327813
I.1.3.	Működési kiadás	32 466 864
I.1.3.1.	Személyi juttatás	20 360 724
I.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 407 782
I.1.3.3.	Dologi kiadások	3 532 770
I.1.3.4.	Elvonások és befizetések	23 370
I.1.3.5.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre	845 000
I.1.3.6.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson kívülre	0
I.1.3.7.	Tartalékok	4 083 137
I.1.3.8.	Finanszírozási működési kiadás	1 214 081
I.1.4.	Felhalmozási kiadások	0
I.1.4.1.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0
II.	Város- és községgazdálkodással kapcsolatos feladatok	
II.1.	Községgazdálkodás, zöldterület kezelés, útkarbantartás, köztemető kezelés, közvilágítási, háziorvosi alapellátási feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások	
II.1.1.	Működési bevétele	7 972 760
II.1.1.1.	Költségvetési támogatása	5 776 178
II.1.1.2.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (diákmunka)	872852
II.1.1.3.	Készletértékesítés	0
II.1.1.4.	Egyéb szolgáltatási bevétel	1 323 730
II.1.1.5.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	0
II.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
II.1.2.1.	Felhalmozási célra átvett pénz	0
II.1.2.2.	Felhalmozási célú maradvány	0
II.1.3.	Működési kiadása	7 972 760
II.1.3.1.	Személyi juttatás	1 559 810
II.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	193 741
II.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	6 219 209
II.1.4.	Felhalmozási kiadása	0
II.1.4.1.	Beruházás	0
II.1.4.2.	Felújítás (közvilágítás)	0
III.	Közművelődéssel kapcsolatos feladatok	
III.1.	Könyvtár és közművelődéssel kapcsolatos bevételek és kiadások	
III.1.1.	Működési bevétele	7 112 700
III.1.1.1.	Költségvetési támogatása	7 112 700
III.1.1.2.	Működési célra átvett pénz	0
III.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
III.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
III.1.2.1.	Felhalmozási célú maradvány	0
III.1.3.	Működési kiadása	7 112 700
III.1.3.1.	Személyi juttatás	4 564 800
III.1.3.2.	Munkáltatói járulékok	656 165
III.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	1 891 735
III.2.1.	Felhalmozási kiadás	0
III.2.1.1.	Beruházás	0
III.2.1.2.	Felújítás	0
IV.	Szociális ellátással kapcsolatos feladatok	
IV.1.	Szociális ellátással kapcsolatos kiadások és bevételek, intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
IV.1.1.	Működési bevétele	7 645 602
IV.1.1.1.	Költségvetési támogatás	7 645 602
IV.1.1.2.	Működési maradvány	0
IV.1.2.	Felhalmozási bevétel	0
IV.1.3.	Működési kiadás	7 645 602
IV.1.3.1.	Dologi kiadások (szociális tűzifa, utalvány)	2 271 649
IV.1.3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
IV.1.3.2.1.	Egyéb nem intézményi ellátás köztemetés	0
IV.1.3.2.2.	Települési támogatás	4 715 002
IV.1.3.3.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	658 951
IV.1.4.	Felhalmozási kiadás	0
V.	Falugondnoki szolgálattal kapcsolatos feladatok	
V.1.	Falugondnoki szolgálattal és falugondnoki busz beszerzésével kapcsolatos bevételek és kiadások	
V.1.1.	Működési bevétel	10 280 351
V.1.1.1.	Költségvetési támogatás	10 280 351
V.1.2	Felhalmozási bevételek	18 242 500
V.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	18 242 500
V.1.3.	Működési kiadás	10 280 351
V.1.3.1.	Személyi juttatás	5 134 400
V.1.3.2.	Munkaadót terhelő járulékok	697 472
V.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	4 448 479
V.1.4.	Felhalmozási kiadás	18 242 500
V.1.4.1.	Beruházás (Falugondnoki busz beszerzés Magyar Falu program keretében)	18 242 500
VI.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok	
VI.1.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek és kiadások	
VI.1.1.	Működési bevétel	40 878 159
VI.1.1.1.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	40 878 159
VI.1.1.2.	Készletértékesítés	0
VI.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
VI.1.2.	Felhalmozási bevétel	767419
VI.1.2.1.	Támogatás értékű felhalmozás célú pénzeszköz államháztartáson belülről	767419
VI.1.3.	Működési kiadás	40 878 159
VI.1.3.1.	Személyi juttatás	36 247 581
VI.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 360 632
VI.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	2 269 946
VI.1.3.4.	Egyéb kiadás	0
VI.1.3.4.1	Tartalékok	0
VI.1.4.	Felhalmozási kiadások	767 419
VI.1.4.1.	Beruházás	767 419

2. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata költségvetési bevétele és kiadása kiemelt előirányzatonként

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
5.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel államháztartáson belülről	767419
6.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
7.	Egyéb működésre átvett pénzeszköz államháztartáson kivülről	2 200 000
8.	Felhalmozási bevételek	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	103 280 264
1.	Finanszírozási bevételek	20 758 278
2.	Államháztartáson kívüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	125 366 355
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
6.	Egyéb működési célú kiadás	4 951 507
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési kiadások összesen:	124 152 274
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	125 366 355

3. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata működés célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
4.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 512 845
1.	Finanszírozási bevételek	3 155 778
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	106 996 436
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 951 507
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	105 782 355
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	106 996 436

Zsarolyán Község Önkormányzata felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	767 419
2.	Felhalmozási bevétel	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	767 419
1.	Finanszírozási bevételek	17 602 500
II.	Bevételek összesen:	18 369 919
	Kiadások	
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	18 369 919
1.	Finanszírozási kiadások	0
II.	Kiadások mindösszesen:	18 369 919

4. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata központi költségvetésből származó bevétele

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat
Állami támogatások	
Zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 071 830
Közvilágítási feladatok támogatása	3 708 000
Köztemető fenntartásának támogatása	147 022
Közutak fenntartásának támogatása	407 030
Kiegészítés adóerőképesség szerint	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 703 432
Polgármesteri illetmény kiegészítése	10 821 841
Pénzbeli szociális ellátás	7 753 000
Falugondnoki szolgálat	6 899 466
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	644 670
Közművelődési feladatok támogatása	4 078 023
Helyi önkormányzatok kiegészítő és egyéb támogatása	5 128 357
Bevételek összesen:	51 362 671

5. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételei forrásonként

forintban

Sorsz.	Alszám	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat
		BEVÉTELEK	
1		Működési célú támogatások Áht-n belülről	95 346 265
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 859 155
	2	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatás	7 753 000
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 899 466
	4	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	644 670
	5	Települési önkorm.kulturális feladatainak támogatása	4 078 023
	6	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások	5 128 357
		- ebből egyéb működési célú támogatás	5 128 357
	7	Egyéb működési célú támogatások	43 983 594
		- ebből Kormányhivatal Foglalkoztatási O. átvett pe.	42 666 175
		- ebből MVH-tól támogatás	0
		- ebből egyéb működési célú támogatás KÖH	550 000
		- ebből felhalmozási célú feladataira	767 419
2		Közhatalmi bevételek	4 400 502
		- ebből helyi iparűzési adó	3 777 066
		- ebből magánszemélyek kommunális adója	356 435
		- ebből pótlék és bírság bevétel	267 001
3		Működési bevételek	1 333 497
		- ebből egyéb értékesítés	75 000
		- ebből szolgáltatások ellenértéke, tárgyi eszközök bérbeadása	1 248 730
		- ebből egyéb bevétel	9 643
		- ebből kamat bevétel	124
4		Felhalmozási bevételek	0
		-ebből ingatlan (földterület) értékesítés	0
		-ebből falukocsi értékesítés	0
5		Működési célú átvett pénzeszköz	2 200 000
		Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	2 200 000
6		Finanszírozási bevételek	22 086 091
	1	Előző évi maradvány igénybevétele működési célú	3 155 778
	2	Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célú	17 602 500
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	125 366 355

6. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében felhalmozási jellegű feladatok bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Bevételi forrása	Bevételi módosított előirányzata
Beruházási kiadások			
Egyéb építmény (urnafal) létesítése köztemetőben	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése a közmunka programban	604 267	Közmunka támogatás	767 419
Tárgyi eszközök beszerzése város és községgazdálkodásban	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése (Falukocsi)	13 860 236	Előző évi maradvány	17 602 500
ÁFA	3 905 416		
Felújítási kiadások			
Közvilágítás korszerűsítése	0	2025.évi működési költségvetés	0
ÁFA	0		
Összesen:	18 369 919	Összesen:	18 369 919

7.melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata a kötelező, nem kötelező és államigazgatási feladat bontásban

Adatok Ft-ban

Módosított előirányzat

Sor-szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Nem kötelező	összesen:
	Bevételek				
I.	Önkormányzat költségvetési támogatása működésre	0	51 362 671	0	51 362 671
I.1.	Helyi önkormányzat működésének támogatása	0	26 859 155	0	26 859 155
I.2.	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	0	14 652 466	0	14 652 466
I.3.	Gyermekétkeztetés	0	644 670	0	644 670
I.4.	Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása	0	4 078 023	0	4 078 023
I.5.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatás	0	5 128 357	0	5 128 357
I.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
II.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	43 216 175	0	43 216 175
II.1.	Központi kezelői előirányzattól	0	872852	0	872 852
II.2.	Elkülönített pénzalaptól	0	41 793 323	0	41 793 323
II.3.	Helyi önkormányzatok és helyi szerveik	0	550000	0	550 000
III.	Intézmény működési bevétele	0	1 333 497	0	1 333 497
III.1.	Készletértékesítés	0	75 000	0	75 000
III.2.	Szolgáltatások	0	1 248 730		1 248 730
III.3.	Kamatbevétel	0	124	0	124
III.4.	Egyéb bevétel	0	9 643	0	9 643
IV.	Közhatalmi bevételek	0	4 400 502	0	4 400 502
IV.1.	Vagyoni típusú adók	0	356 435	0	356 435
IV.3.	Bírságok és pótlékok	0	267 001	0	267 001
IV.4.	Értékesítési és forgalmi adók	0	3 777 066	0	3 777 066
V.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	767419	0	767 419
V.1.	Önkormányzat költségvetési támogatás felosztásra	0	0	0	0
V.2.	Fejezet kezelői előirányzattól	0	0	0	0
V.3.	Elkülönített pénzalaptól	0	767419	0	767 419
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0		0
VI.1.	Ingatlanok értékesítés	0	0		0
VI.2.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
VII.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	2 200 000		2 200 000
VII.1.	Egyéb működési célu átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2 200 000		2 200 000
	Költségvetési bevétel összesen	0	103 280 264	0	103 280 264
VIII.	Finanszírozási bevétel	0	21 886 091	0	21 886 091
VIII.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	20 558 278	200000	20 758 278
VIII.2.	Államháztartáson belüli	0	1 327 813	0	1 327 813
Bevételek összesen:		0	125 166 355	200000	125 366 355

	Kiadások				
I.	Személyi juttatás	0	67 867 315	0	67 867 315
I.1.	Törvény szerinti illetmények	0	46 121 147	0	46 121 147
I.2.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	1 385 444	0	1 385 444
I.3.	Választott tisztségviselők juttatása	0	20 360 724	0	20 360 724
I.4.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0
II.	Munkaadókat terhelő járulék	0	6 315 792	0	6 315 792
III.	Dologi kiadás	0	21 932 739	0	21 932 739
III.1.	Készletbeszerzés	0	7 404 672	0	7 404 672
III.2.	Kommunikációs szolgáltatás	0	175 042	0	175 042
III.3.	Szolgáltatási kiadások	0	9 804 421	0	9 804 421
III.4.	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	0	0	0	0
III.5.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	745 661	0	745 661
III.6.	Előzetesen felszámított ÁFA		3 802 943		3 802 943
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	4 715 002	0	4 715 002
IV.1.	Egyéb nem intézményi ellátások	0	4 715 002	0	4 715 002
V.	Egyéb működési célú kiadások	0	4 951 507	0	4 951 507
V.1.	Elszámolásból származó kiadások	0	23370	0	23 370
V.2.	Működésű célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	845 000	0	845 000
V.3.	Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
V.4	Tartalék	0	4 083 137	0	4 083 137
VI.	Beruházások	0	18 369 919	0	18 369 919
VI.1.	Egyéb építmény létesítése (Urnafal)	0	0	0	0
VI.2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0	0
VI.3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	14 464 503	0	14 464 503
VI.4.	Beruházás előzetesen felszámított ÁFA	0	3 905 416	0	3 905 416
VII.	Felújítások	0	0	0	0
VII.1.	Felújítás (közvilágítás)		0		0
VII.2.	Felújítás előzetesen felszámított ÁFA		0		0
	Költségvetési kiadások összesen	0	124 152 274	0	124 152 274
VIII.	Egyéb finanszírozási kiadás	0	1 214 081	0	1 214 081
Kiadások összesen:		0	125 366 355	0	125 366 355

8. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletének előirányzat felhasználási terve

Adatok Ft-ban

	megnevezés	hónapok												
0	Bevételek	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	összesen
1	Állami támogatás	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280229	51362671
2	Átvett pénzeszközök	1300000	550000	6200000	3900000	3900000	3900000	3900000	4000000	3900000	3900000	3800000	3966175	43216175
3	Közhatalmi bevétel	0	0	2200251	0	0	0	0	0	2200251	0	0	0	4400502
4	Működési bevétel	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	110847	1333497
5	bevételek	0	0	767419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	767419
6	pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0		0	0	2200000		2200000
7	Finanszírozási bevétel	0	0	20758278	0	0	0	0	0	0	0	0	1327813	22086091
8	Bevételek összesen	5691372	4941372	34317320	8291372	8291372	8291372	8291372	8391372	1E+07	8291372	10391372	9685064	125366355
0	Kiadások													
1	Személyi juttatások	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5662315	67867315
2	Munkáltatói járulékok	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	6315792
3	Dologi kiadás	1200000	1200000	1400000	2600000	2100000	2200000	1500000	1800000	1800000	1800000	1800000	2532739	21932739
4	Ellátottak juttatása	350000	350000	400000	325002	390000	400000	360000	650000	500000	330000	330000	330000	4715002
5	Átadott pénzeszközök						40000				550000		278370	868370
6	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	4083137	4083137
7	Beruházások	0		17602500	767419	0	0			0		0	0	18369919
8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	kiadások	1214081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1214081
#	Kiadások összesen	8945397	7731316	25583816	9873737	8671316	8821316	8041316	8631316	8481316	8861316	8311316	13412877	125366355
	Különbözet/ +,-)	-3254025	-2789944	8733504	-1582365	-379944	-529944	250056	-239944	2010307	-569944	2080056	-3727813	0

9. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Több évre kiható kötelezettség vállalása

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év
Személyi juttatás	15 494 600	15 494 600	15 494 600
Munkaadókat terhelő járulékok	3 077 306	3 077 306	3 077 306
Közüzemi díjak	2 613 000	2 613 000	2 613 000
Működési célú ÁFA	1 353 062	1 353 062	1 353 062
összesen	22 537 968	22 537 968	22 537 968

Tárgy: (3.tsp) Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása

Előterjesztő: Bessenyei Béla polgármester

Bessenyei Béla polgármester: A 2025 évi költségvetés végrehajtásának elfogadásához is készült anyag. Ez már teljesült, megvalósult. Vannak összegek, amivel évelején még nem lehetett tervezni. Ezeknek az összegeknek a felhasználásával el kell számolni. Nincs kiegészítésem a kiadott anyaghoz. Van-e valakinek kérdése, észrevétele? Amennyiben nincs, javaslom elfogadásra a költségvetés 2025 évi végrehajtásáról készült rendeletet! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
3/2026. (V.22.)
önkormányzati rendelete

az önkormányzata 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról és a költségvetési maradvány jóváhagyásáról

[1] Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról és a költségvetési maradvány jóváhagyásáról az alábbi rendeletet alkotja.
[2] Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott jogkörében eljárva, az alábbiakat rendeli el:

1. §

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 2. mellékletben foglaltak szerint 124.854.958 forint bevétellel, 120.038.965 forint kiadással elfogadja.

2. §

A képviselő-testület

a) a 2025. évi címrendjét az 1. melléklet szerint

b) a 2025. évi költségvetésének bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet szerint

c) a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások teljesítését a 3.melléklet szerint

d) a központi költségvetésből származó forrásait az 4. melléklet szerint,

e) a bevételeinek forrásait az 5. melléklet szerint

f) a beruházási és felújítási kiadások teljesítését a 6.melléklet szerint,

g) az önkormányzat költségvetésében tervezett kötelező és önként vállalt feladatok teljesítését a 7. melléklet szerint.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat maradvány kimutatását a 8. mellékletben foglaltak alapján szabad maradványa 4.815.993 Ft összegben jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület

a) egyszerűsített mérleget a 9. melléklet szerint,

b) az eredménykimutatás 10. melléklet szerint,

c) vagyonkimutatást 11.melléklet szerint elfogadja

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcím szerinti részletezés

Cím I. Alcím I.1. Jogcím-csoportok I.1.1. Jogcím I.1.1.1. — Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
I.	Önkormányzat képviselő-testület	
I.1.	Igazgatási tevékenységgel összefüggő bevételek és kiadások	
I.1.1.	Működési bevételek	30 627 654
I.1.1.1.	Költségvetési támogatás	21 598 604
I.1.1.2.	Közhatalmi bevételek	3 889 105
I.1.1.3.	Intézmény működési bevétele (kamatbevétel)	9 767
I.1.1.4.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	2 930 178
I.1.1.5.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
I.1.1.6.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
I.1.2.	Felhalmozási bevételek	
I.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel	0
I.1.2.2.	Felhalmozási célú bevétel	0
I.1.3.	Finanszírozási működési bevétel	1 327 813
I.1.3.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
I.1.3.	Működési kiadás	28 130 134
I.1.3.1.	Személyi juttatás	20 360 724
I.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 407 782
I.1.3.3.	Dologi kiadások	3 279 177
I.1.3.4.	Elvonások és befizetések	23 370
I.1.3.5.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre	845 000
I.1.3.6.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartásom kívülre	0
I.1.3.7.	Tartalékok	0
I.1.3.8.	Finanszírozási működési kiadás	1 214 081
I.1.4.	Felhalmozási kiadások	0
I.1.4.1.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0
II.	Város- és községgazdálkodással kapcsolatos feladatok	
II.1.	Községgazdálkodás, zöldterület kezelés, útkarbantartás, köztemető kezelés, közvilágítási, háziorvosi alapellátási feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások	
II.1.1.	Működési bevétele	7 972 760
II.1.1.1.	Költségvetési támogatása	5 776 178
II.1.1.2.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (diákmunka)	872 852
II.1.1.3.	Készletértékesítés	0
II.1.1.4.	Egyéb szolgáltatási bevétel	1 323 730
II.1.1.5.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	0
II.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
II.1.2.1.	Felhalmozási célra átvett pénz	0
II.1.2.2.	Felhalmozási célú maradvány	0
II.1.3.	Működési kiadása	7 634 636
II.1.3.1.	Személyi juttatás	1 559 810
II.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	193 741
II.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	5 881 085
II.1.4.	Felhalmozási kiadása	0
II.1.4.1.	Beruházás	0
II.1.4.2.	Felújítás (közvilágítás)	0
III.	Közművelődéssel kapcsolatos feladatok	
III.1.	Könyvtár és közművelődéssel kapcsolatos bevételek és kiadások	
III.1.1.	Működési bevétele	7 112 700
III.1.1.1.	Költségvetési támogatása	7 112 700
III.1.1.2.	Működési célra átvett pénz	0
III.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
III.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
III.1.2.1.	Felhalmozási célú maradvány	0
III.1.3.	Működési kiadása	7 112 700
III.1.3.1.	Személyi juttatás	4 564 800
III.1.3.2.	Munkáltatói járulékok	656 165
III.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	1 891 735
III.2.1.	Felhalmozási kiadás	0
III.2.1.1.	Beruházás	0
III.2.1.2.	Felújítás	0
IV.	Szociális ellátással kapcsolatos feladatok	
IV.1.	Szociális ellátással kapcsolatos kiadások és bevételek, intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
IV.1.1.	Működési bevétele	7 645 602
IV.1.1.1.	Költségvetési támogatás	7 645 602
IV.1.1.2.	Működési maradvány	0
IV.1.2.	Felhalmozási bevétel	0
IV.1.3.	Működési kiadás	7 645 602
IV.1.3.1.	Dologi kiadások (szociális tűzifa, utalvány)	2271649
IV.1.3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
IV.1.3.2.1.	Egyéb nem intézményi ellátás köztemetés	0
IV.1.3.2.2.	Települési támogatás	4 715 002
IV.1.3.3.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	658 951
IV.1.4.	Felhalmozási kiadás	0
V.	Falugondnoki szolgálattal kapcsolatos feladatok	
V.1.	Falugondnoki szolgálattal és falugondnoki busz beszerzésével kapcsolatos bevételek és kiadások	
V.1.1.	Működési bevétel	10 280 351
V.1.1.1.	Költségvetési támogatás	10 280 351
V.1.2	Felhalmozási bevételek	18 242 500
V.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	18 242 500
V.1.3.	Működési kiadás	9 627 815
V.1.3.1.	Személyi juttatás	5 134 400
V.1.3.2.	Munkaadót terhelő járulékok	697 472
V.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	3 795 943
V.1.4.	Felhalmozási kiadás	18 242 500
V.1.4.1.	Beruházás (Falugondnoki busz beszerzés Magyar Falu program keretében)	18 242 500
VI.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok	
VI.1.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek és kiadások	
VI.1.1.	Működési bevétel	40 878 159
VI.1.1.1.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	40 878 159
VI.1.1.2.	Készletértékesítés	0
VI.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
VI.1.2.	Felhalmozási bevétel	767419
VI.1.2.1.	Támogatás értékű felhalmozás célú pénzeszköz államháztartáson belülről	767 419
VI.1.3.	Működési kiadás	40 878 159
VI.1.3.1.	Személyi juttatás	36 247 581
VI.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 360 632
VI.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	2 269 946
VI.1.3.4.	Egyéb kiadás	0
VI.1.3.4.1	Tartalékok	0
VI.1.4.	Felhalmozási kiadások	767 419
VI.1.4.1.	Beruházás	767 419

2. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata költségvetési bevétele és kiadása kiemelt előirányzatonként

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
5.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel államháztartáson belülről	767419
6.	Közhatalmi bevételek	3 889 105
7.	Egyéb működésre átvett pénzeszköz államháztartáson kivülről	2 200 000
8.	Felhalmozási bevételek	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 768 867
1.	Finanszírozási bevételek	20 758 278
2.	Államháztartáson kívüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	124 854 958
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	20 688 486
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
6.	Egyéb működési célú kiadás	868 370
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési kiadások összesen:	118 824 884
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	120 038 965

3. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata működés célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
4.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 512 845
1.	Finanszírozási bevételek	3 155 778
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	106 996 436
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 951 507
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	105 782 355
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	106 996 436

Zsarolyán Község Önkormányzata felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	767 419
2.	Felhalmozási bevétel	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	767 419
1.	Finanszírozási bevételek	17 602 500
II.	Bevételek összesen:	18 369 919
	Kiadások	
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	18 369 919
1.	Finanszírozási kiadások	0
II.	Kiadások mindösszesen:	18 369 919

4. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata központi költségvetésből származó bevétele

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés
Állami támogatások	
Zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 071 830
Közvilágítási feladatok támogatása	3 708 000
Köztemető fenntartásának támogatása	147 022
Közutak fenntartásának támogatása	407 030
Kiegészítés adóerőképesség szerint	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 703 432
Polgármesteri illetmény kiegészítése	10 821 841
Pénzbeli szociális ellátás	7 753 000
Falugondnoki szolgálat	6 899 466
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	644 670
Közművelődési feladatok támogatása	4 078 023
Helyi önkormányzatok kiegészítő és egyéb támogatása	5 128 357
Bevételek összesen:	51 362 671

5. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételei forrásonként

forintban

Sorsz.	Alszám	Megnevezés	2025. évi teljesítés
		BEVÉTELEK	
1		Működési célú támogatások Áht-n belülről	95 346 265
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 859 155
	2	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatás	7 753 000
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 899 466
	4	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	644 670
	5	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	4 078 023
	6	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások	5 128 357
		- ebből egyéb működési célú támogatás	5 128 357
	7	Egyéb működési célú támogatások	43 983 594
		- ebből Kormányhivatal Foglalkoztatási O. átvett pe.	42 666 175
		- ebből MVH-tól támogatás	0
		- ebből egyéb működési célú támogatás KÖH	550 000
		- ebből felhalmozási célú feladataira	767 419
2		Közhatalmi bevételek	3 889 105
		- ebből helyi iparűzési adó	3 521 607
		- ebből magánszemélyek kommunális adója	260 914
		- ebből pótlék és bírság bevétel	106 584
3		Működési bevételek	1 333 497
		- ebből egyéb értékesítés	75 000
		- ebből szolgáltatások ellenértéke, tárgyi eszközök bérbeadása	1 248 730
		- ebből egyéb bevétel	9 643
		- ebből kamat bevétel	124
4		Felhalmozási bevételek	0
		-ebből ingatlan (földterület) értékesítés	0
		-ebből falukocsi értékesítés	0
5		Működési célú átvett pénzeszköz	2 200 000
		Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	2 200 000
6		Finanszírozási bevételek	22 086 091
	1	Előző évi maradvány igénybevétele működési célú	3 155 778
	2	Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célú	17 602 500
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	124 854 958

6. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében felhalmozási jellegű feladatok bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés	Bevételi forrása	Teljesítés
Beruházási kiadások			
Egyéb építmény (urnafal) létesítése köztemetőben	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése a közmunka programban	604 267	Közmunka támogatás	767 419
Tárgyi eszközök beszerzése város és községgazdálkodásban	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése (Falukocsi)	13 860 236	Előző évi maradvány	17 602 500
ÁFA	3 905 416		
Felújítási kiadások			
Közvilágítás korszerűsítése	0	2025.évi működési költségvetés	0
ÁFA	0		
Összesen:	18 369 919	Összesen:	18 369 919

7. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata a kötelező, nem kötelező és államigazgatási feladat bontásban

Adatok Ft-ban

Teljesítés

Sor-szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Nem kötelező	összesen:
	Bevételek				
I.	Önkormányzat költségvetési támogatása működésre	0	51 362 671	0	51 362 671
I.1.	Helyi önkormányzat működésének támogatása	0	26 859 155	0	26 859 155
I.2.	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	0	14 652 466	0	14 652 466
I.3.	Gyermekétkeztetés	0	644 670	0	644 670
I.4.	Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása	0	4 078 023	0	4 078 023
I.5.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatás	0	5 128 357	0	5 128 357
I.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
II.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	43 216 175	0	43 216 175
II.1.	Központi kezelői előirányzattól	0	872852	0	872 852
II.2.	Elkülönített pénzalaptól	0	41 793 323	0	41 793 323
II.3.	Helyi önkormányzatok és helyi szerveik	0	550000	0	550 000
III.	Intézmény működési bevétele	0	1 333 497	0	1 333 497
III.1.	Készletértékesítés	0	75 000	0	75 000
III.2.	Szolgáltatások	0	1 248 730		1 248 730
III.3.	Kamatbevétel	0	124	0	124
III.4.	Egyéb bevétel	0	9 643	0	9 643
IV.	Közhatalmi bevételek	0	3 889 105	0	3 889 105
IV.1.	Vagyoni típusú adók	0	260 914	0	260 914
IV.3.	Bírságok és pótlékok	0	106 584	0	106 584
IV.4.	Értékesítési és forgalmi adók	0	3 521 607	0	3 521 607
V.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	767419	0	767 419
V.1.	Önkormányzat költségvetési támogatás felesztésre	0	0	0	0
V.2.	Fejezet kezelői előirányzattól	0	0	0	0
V.3.	Elkülönített pénzalaptól	0	767419	0	767 419
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0		0
VI.1.	Ingatlanok értékesítés	0	0		0
VI.2.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
VII.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	2 200 000		2 200 000
VII.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2 200 000		2 200 000
	Költségvetési bevétel összesen	0	102 768 867	0	102 768 867
VIII.	Finanszírozási bevétel	0	22 086 091	0	22 086 091
VIII.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	20 758 278	0	20 758 278
VIII.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 327 813	0	1 327 813
Bevételek összesen:		0	124 854 958	0	124 854 958

	Kiadások				
I.	Személyi juttatás	0	67 867 315	0	67 867 315
I.1.	Törvény szerinti illetmények	0	46 121 147	0	46 121 147
I.2.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	1 385 444	0	1 385 444
I.3.	Választott tisztségviselők juttatása	0	20 360 724	0	20 360 724
I.4.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0
II.	Munkaadókat terhelő járulék	0	6 315 792	0	6 315 792
III.	Dologi kiadás	0	20 688 486	0	20 688 486
III.1.	Készletbeszerzés	0	7 404 672	0	7 404 672
III.2.	Kommunikációs szolgáltatás	0	175 042	0	175 042
III.3.	Szolgáltatási kiadások	0	8 864 816	0	8 864 816
III.4.	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	0	0	0	0
III.5.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	689 901	0	689 901
III.6.	Előzetesen felszámított ÁFA		3 554 055		3 554 055
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	4 715 002	0	4 715 002
IV.1.	Egyéb nem intézményi ellátások	0	4 715 002	0	4 715 002
V.	Egyéb működési célú kiadások	0	868 370	0	868 370
V.1.	Elszámolásból származó kiadások	0	23370	0	23 370
V.2.	Működésű célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	845 000	0	845 000
V.3.	Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
V.4	Tartalék	0	0	0	0
VI.	Beruházások	0	18 369 919	0	18 369 919
VI.1.	Egyéb építmény létesítése (Urnafal)	0	0	0	0
VI.2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0	0
VI.3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	14 464 503	0	14 464 503
VI.4.	Beruházás előzetesen felszámított ÁFA	0	3 905 416	0	3 905 416
VII.	Felújítások	0	0	0	0
VII.1.	Felújítás (közvilágítás)		0		0
VII.2.	Felújítás előzetesen felszámított ÁFA		0		0
	Költségvetési kiadások összesen	0	118 824 884	0	118 824 884
VIII.	Egyéb finanszírozási kiadás	0	1 214 081	0	1 214 081
Kiadások összesen:		0	120 038 965	0	120 038 965

8. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás		
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	102 768 867
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	118 824 884
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-16 056 017
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	22 086 091
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 214 081
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	20 872 010
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4 851 993
08	C) Összes maradvány (=A+B)	4 815 993
9	maradványa	0
10	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 815 993

9. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Mérleg			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni	92 541 407	89 076 895
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések,	900 807	13 350 989
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	93 442 214	102 427 884
5	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	38 200	38 200
6	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	38 200	38 200
7	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	38 200	38 200
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	93 480 414	102 466 084
9	C/II/1 Forintpénztár	34 555	339 125
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	34 555	339 125
11	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	21 182 560	5 048 096
12	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	21 182 560	5 048 096
13	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	21 217 115	5 387 221
14	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
15	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	629 634	511 397
16	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	19 808	95 521
17	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	557 985	255 459
18	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	51 841	160 417
19	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	629 634	511 397
20	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	700 000	890 311
21	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	700 000	890 311
22	D/III/4 Forgótőke elszámolása	115 000	135 000
23	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	10 564	10 564
23	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	825 564	1 035 875
24	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 455 198	1 547 272
25	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	116 152 727	109 400 577
26	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	125 232 000	125 232 000
27	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 207 381	3 207 381
28	G/IV Felhalmozott eredmény	-45 351 104	-31 368 388
29	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 761 650	-8 700 837
30	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	96 849 927	88 370 156
31	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 352	1 244 253
32	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
33	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	10 352	1 244 253
34	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 214 081	1 327 813
35	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 214 081	1 327 813
36	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 214 081	1 327 813
37	H/III/1 Kapott előlegek	1 228 720	1 514 222
38	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
39	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	55 681	92 881
40	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 284 401	1 607 103
41	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 508 834	4 179 169
42	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 069 209	5 126 495
43	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	11 724 757	11 724 757
44	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	16 793 966	16 851 252
45	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	116 152 727	109 400 577

10. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	3 374 451	3 586 096
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű	1 859 074	1 323 730
03	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02)	5 233 525	4 909 826
04	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 318 424	51 362 671
05	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	49 686 300	46 183 594
06	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	17 828 100	0
07	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	14 344	9 643
08	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=04+05+06+07)	107 847 168	97 555 908
09	10 Anyagköltség	12 010 501	7 404 672
10	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 742 201	9 970 145
11	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10)	19 752 702	17 374 817
12	14 Bérköltség	46 955 850	45 571 547
13	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 554 693	22 315 735
14	16 Bérjárulékok	5 184 202	6 353 111
15	V Személyi jellegű ráfordítások (=12+13+14)	64 694 745	74 240 393
16	VI Értékcsökkenési leírás	5 385 750	5 699 899
17	VII Egyéb ráfordítások	9 482 269	13 833 136
18	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 765 227	-8 682 511
19	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű	338	124
20	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=19)	338	124
21	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 915	18 450
22	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=21)	3 915	18 450
23	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-3 577	-18 326
24	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	13 761 650	-8 700 837

11. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás – 2025.

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	93480414	102466084	109.61
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	93442214	102427884	109.6
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	92541407	89076895	96.26
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	34341276	32268161	93.96
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	58200131	56808734	97.61
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	900807	13350989	1482.11
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	900807	13350989	1482.11
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	0	0	0
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	38200	38200	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	38200	38200	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	38200	38200	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékelyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0
I. Készletek	B/I	0	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	21217111	5387221	25.39
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	34555	33925	98.41
III. Forintszámlák	C/III	21182560	21182560	23.83
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	1455198	1547272	106.33
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	629634	511397	81.22
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	825564	1035875	125.47
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+F	116152727	109400577	94.19
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	95849927	88370156	91.24
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	125232000	125232000	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	3307381	3307381	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-45351104	-51368388	69.17
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	13761650	-8700837	-63.23
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2508834	4179169	166.58
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	10052	1244253	12019.45
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1214081	1327819	109.37
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1284401	1607109	125.12
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	J	16793966	16851252	100.34
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+..+J	116152727	109400577	94.19
EGYÉB ADATOK MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
Ö-ra írt eszközök	L/1	84666008	85749681	101.28
Használatban lévő készletek	L/2	8925349	9529616	106.77
Használatban lévő készletek	L/3	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Ált-n belül vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe...bizomásiba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélkül)	L/5	0	0	0
Függő követelések	L/6	-1238127	-1238127	-100
Függő kötelezettségek	L/7	11409	11409	100
Biztos jövőbeni kötelezettségek	L/8	0	0	0

Tárgy: (4.tsp) A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi költségvetésének módosítása és a 2025 évi költségvetés végrehajtása

Előterjesztő: dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna jegyző

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna jegyző: Szamossályi Kirendeltségnek a tavaly nem utaltuk a támogatást a működéshez, rendszeresen elszámolunk a normatíva felhasználásával feléjük. A támogatás fejébe egy főt foglalkoztattunk márciustól 6 órába. Igyekszünk takarékoskodni, jól gazdálkodni. Több alkalommal előfordult, hogy egyes feladatok ellátására megbízási szerződéssel került sor. A tavaly a béremelés miatt kaptunk plusz támogatást.

Bessenyei Béla polgármester: Jól gazdálkodott jegyző nő, még pénzmaradvány is szerepel az anyagba. Van-e valakinek kérdése, észrevétele a költségvetés módosításával? Amennyiben nincs, javasoljuk Nagyszekeres Község Önkormányzatának, mivel székhely településként abba a költségvetésbe épül be a Hivatal költségvetése, hogy fogadják el a rendelet módosítását! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
41/2026. (V.21.) ÖKT
határozata

A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi költségvetésének módosításáról

A Képviselő-testület
a Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi költségvetésének módosításával egyetért és javasolja Nagyszekeres Község Önkormányzatának, mint székhely településnek a módosítás elfogadását.

Bessenyei Béla polgármester: A Hivatal 2025 évi költségvetésének végrehajtására vonatkozóan van-e kérdés, észrevétel. Ugyanaz mondható el, ami korábban elhangzott. Jól gazdálkodnak, nagyon sok a munka és több embernek is tudnának munkát adni! Amennyiben nincs kérdés, észrevétel, szavazásra teszem fel, ki ért egyet azzal, hogy javasoljuk Nagyszekeres Község Önkormányzatának a Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásának elfogadását! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
42/2026. (V.21.) ÖKT
h a t á r o z a t a

A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi költségvetésének végrehajtásáról

A Képviselő-testület
a Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi költségvetésének végrehajtásával egyetért és javasolja Nagyszekeres Község Önkormányzatának, mint székhely településnek a végrehajtás elfogadását.

T á r g y : (5.tsp) 2025 évi éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló jelentés elfogadása

Előterjesztő: Bessenyei Béla polgármester

Bessenyei Béla polgármester: A költségvetés végrehajtásával egyidőben kerül sor az éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló jelentés elfogadására. A belső ellenőr készíti el ezt az anyagot. A napirendhez kiadásra került az elkészült jelentés. Van-e valakinek kérdése, észrevétele? Amennyiben nincs, javaslom elfogadásra az éves jelentést! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
43/2026. (V.21.) ÖKT
h a t á r o z a t a

2025. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A képviselő-testület
Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadja.

T á r g y : (6.tsp) A társulások 2025 évi költségvetéséről tájékoztatás

Előterjesztő: Bessenyei Béla polgármester

Bessenyei Béla polgármester: Kiadásra került egy előterjesztés, amely a közösen fenntartott és működtetett társulások 2025 évi költségvetésének végrehajtására vonatkozik. Nem kellett önkormányzati támogatást biztosítani a társulásba fenntartott intézmények működéséhez. Van-e valakinek kérdése, észrevétele? Amennyiben nincs, javaslom elfogadásra a társulások 2025 évi költségvetésének a végrehajtását! Ki ért egyet ezzel?

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
44/2026. (V.21.) ÖKT
h a t á r o z a t a

A Társulások és intézményeik 2025 évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó tájékoztató elfogadásáról

A Képviselő-testület
a Társulások és intézményeik 2025. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó tájékoztatót elfogadja, az abban foglaltakkal egyetért.

T á r g y : (7.tsp) A Falugondnoki Szolgálat működésével kapcsolatos aktuális feladatok megtárgyalása

Előterjesztő: Bessenyei Béla polgármester

Bessenyei Béla polgármester: Megnéztem a falugondnoki szolgálat tevékenységnaplóját és a menetlevelet. Nem kerülnek leadásra a dokumentumok. Normatívát kapunk a falugondnoki szolgálat működéséhez, ellenőrzi a Kincstár és a Kormányhivatal a működését. Normatíva visszavonásával járhat, ha nem kerül sor a szükséges dokumentumok időben történő vezetésére és az üzemanyag felhasználással történő elszámolással egyidőben történő leadására. Nem tudja a pénztáros pénzügyileg nyomon követni az üzemanyag felhasználását. Nincs bizonyítva, hogy az az üzemanyag mennyiség valóban bele lett-e tankolva a kocsiba, mert nincsenek mellette a szükséges dokumentumok. Kiad a pénztáros egy havi előleget, és addig nincs újabb előleg, amig a korábbi összeggel nem kerül sor az elszámolásra és a menetlevél és a tevékenységnapló leadására. Időbe le kell adni minden iratot. Ha az az egyenesebb út, hogy közvetlenül a pénztárostól veszed fel az előleget az üzemanyagra és neki is számolsz el, akkor legyen így, nem folyok bele, nem én adom neked a pénzt a tankolásra! Visszamenőleg is ellenőrizhetnek és nincsenek meg a szükséges dokumentumok!

Nagy József képviselő: A gyermekszállításért nem kapok semmi pluszt, pedig járna!

Bessenyei Béla polgármester: A gyermekszállítás díja munkáltatói döntésen alapuló béremelésbe van beépítve. Ellenőrzéskor elfogadta a Magyar Államkincstár is.

Nagy József képviselő: Elveszitek tőlem a munkáltatói döntésen alapuló béremelés összegét, ami pluszként szerepelt. Az nekem már évek óta szerepelt a béremhez pluszként. A gyermekszállítás miatt nem emeltétek a munkáltatói döntésen alapuló béremelést.

Bessenyei Béla polgármester: Véleményem szerint nem sérülsz anyagilag.

Nagy József képviselő: A gyermekszállításért külön kellene adni! Elveszitek tőlem a pénzt! Napidíjat sem kapok, míg a többiek kapnak, ha hosszabb útra mennek.

Bessenyei Béla polgármester: Mindig hiányosság van a munkádba, írhatunk akárhány felszólítást, figyelmeztetést, nem ér semmit. A te feladatod, hogy a szüksége dokumentumok is rendbe legyenek.

Nagy József képviselő: Ebbe az évbe nincs leadva a tevékenységnapló!

Bessenyei Béla polgármester: Az önkormányzatot fogják szankciónálni! Szerintem korábbi évekből is van hiányosság és már ebben az évben is eltelt lassan öt hónap. Reméljük, hogy az új kocsit meg fogod kímélni és nem kell rá sokat költeni. Napidíjról nem tudok. Szeretném, ha rendbe lennének a szükséges dokumentumok és az üzemanyag elszámolás.

Tárgy: (8.tsp) Egyebek

Ebbe a napirendbe nem került sor hozzászólásra.

Bessenyei Béla polgármester: Mivel több napirendi pont nem volt, megköszöni a képviselő-testület tagjainak a megjelenést, az ülést bezárja.

K.m.f.

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Tarnalelle Község Önkormányzat Képviselő-testülete * 3. *

Bessenyei Béla
polgármester

Zsarolyán Község Önkormányzata
4961 Zsarolyán, Fő u. 18.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025.évi költségvetésének módosításához.

Tisztelt Képviselő-Testület!

A 2025.évi költségvetés módosítására azért van szükség, mert a bevételeknél és kiadásoknál a tervezethez viszonyítva növekedés történt.

A bevételi oldalon jelentősen növekedett a működési támogatás a közvilágítás, illetve a polgármesteri illetmény második félévi támogatásával. A kulturális feladatok bérjellegű kiegészítésével, szociális és gyermekjóléti feladatok kiegészítésével is emelkedett az önkormányzat működési támogatása. A közhatalmi adóbevételek közül az iparűzési adó kevesebb volt a tervezetthez képest. A betervezett felhalmozási bevételek nem valósultak meg, így azzal az összeggel csökkent a bevételi oldal. A hiányt egyéb működési célra átvett pénzeszközből pótoltuk.

Kiadási oldalon a személyi juttatások növekedtek jelentősen, valamint a dologi kiadásoknál az üzemeltetési anyagok beszerzési költsége, szolgáltatási díjak, illetve a falukocsi és egyéb gépek karbantartási díja növekedett a tervezetthez képest.

Ez alapján :
a bevételi oldal eredeti előirányzata **118.181.117** Ft-ról, **18.023.673** Ft növekedéssel, **10.838.435** Ft csökkenéssel, **125.366.355** Ft-ra módosul,
a kiadási oldal eredeti előirányzata **118.181.117** Ft-ról, **13.061.843** Ft növekedéssel, **5.876.605** Ft csökkenéssel, **125.366.355** Ft-ra módosul.

Adatok Ft-ban

Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Növekedés (+) Csökkenés (-)**	**Módosított előirányzat**
B111 Működési támogatás	20.612.756	6.246.399	26.859.155
B1131 Szociális és gyermekjóléti támogatás	14.096.500	555.966	14.652.466
B1132 Gyermekétkeztetési támogatás	718.200	-73.530	644.670
B114 Kulturális támogatás	2.270.000	1.808.023	4.078.023
B115 Kiegészítő támogatás	10.933.825	-5.805.468	5.128.357
B 16 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	38.461.558	5.522.036	43.983.594
B34 Vagyoni típusú adók	240.000	116.435	356.435
B351 Értékesítési és forgalmi adók	4.200.000	-422.934	3.777.066

B36 Egyéb közhatalmi bevételek	20.000	247.001	267.001
B401 Készletértékesítés	300.000	-225.000	75.000
B402 Szolgáltatások	1.545.000	-296.270	1.248.730
B4082 Egyéb kapott kamat	5.000	-4.876	124
B411 Egyéb működési bevétel	20.000	-10.357	9.643
B52 Ingatlanok értékesítése	1.000.000	-1.000.000	0
B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (Falukocsi)	3.000.000	-3.000.000	0
B65 Működési célú átvett pénzeszköz	0	2.200.000	2.200.000
B813 Maradvány igénybevétele	20.758.278	0	20.758.278
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1.327.813	1.327.813
Bevétel összesen:	**118.181.117**	**7.185.238**	**125.366.355**
K1101 Törvény szerinti illetmény	42.540.800	3.580.347	46.121.147
K1107 Béren kívüli juttatás	400.000	165.000	565.000
K1113 Fogl.egyéb személyi juttatásai	24.000	136.444	160.444
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	19.522.583	838.141	20.360.724
K122 Megbízási díj	660.000	0	660.000
K123 Egyéb külső személyi juttatások	25.000	-25.000	0
K2 Munkáltató járulékok	6.005.192	310.600	6.315.792
K312 Üzemeltetési anyagok	6.206.807	1.197.865	7.404.672
K321 Informatikai szolgáltatás	100.944	-6.012	94.932
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatás	85.200	-5.090	80.110
K3311 Villamosenergia szolg.díja	1.256.500	86.630	1.343.130
K3312 Gázenergia szolgáltatás díja	683.000	143.071	826.071
K3314 Víz- és csatorna szolg. díja	728.000	-26.081	701.919
K332 Vásárolt élelmezés	565.512	-46.654	518.858
K334 Karbantartás, kis javítási szolgáltatások	650.000	878.476	1.528.476
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	320.000	320.000
K337 Egyéb szolgáltatások	3.638.319	927.648	4.565.967
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3.484.040	318.903	3.802.943
K353 Kamatkiadások	70.000	-51.550	18.450
K355 Egyéb dologi kiadások	375.000	352.211	727.211

K48 Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.890.000	-2.174.998	4.715.002
K5021 Elvonások és befizetések	0	23.370	23.370
K506 Egyéb működési támogatás államháztartáson belülre	3.548.720	-2.703.720	845.000
K512 Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	200.000	-200.000	0
K513 Tartalékok	300.000	3.783.137	4.083.137
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	390.000	-390.000	0
K64 Tárgyi eszközök beszerzése	14.630.685	-166.182	14.464.503
K67 Beruházási	3.986.734	-81.318	3.905.416
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1.214.081	0	1.214.081
Kiadások összesen:	**118.181.117**	**7.185.238**	**125.366.355**

Kérem a Képviselő-Testületet, hogy a szöveges és a számszaki kimutatás alapján a költségvetés módosítást elfogadni szíveskedjenek.

E módosítás 2025. évre érvényes

Zsarolyán, 2026. május 18..

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete

Bessenyei Béla

Bessenyei Béla
polgármester

E L Ő T E R J E S Z T É S

Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetés módosításához

adatok Ft-ban

Rovat	Megnevezés	eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	Bevételek		
	018010. Önkormányzatok működési támogatásai		
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13777314	16037314
ebből	zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása. 2.071.830 Ft		
	közvilágítási fenntartásának támogatása 1.448.000 Ft		
	köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 147.022 Ft		
	Közutak fenntartása 407.030 Ft		
	egyéb önkormányzati feladatok támogatása 9.703.432 Ft		
B111	Polgármesteri illetmény támogatása 6.835.442 Ft (2+7 havi),	6835442	10821841
B1131	A települési önkormányzat szociális feladatainak támogatása	7753000	7753000
B1131	Falugondnoki szolgálat	6343500	6899466
B1132	Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	718200	644670
B114	Közművelődési feladatok	2270000	4078023
B115	Települési önkormányzatok kiegészítő támogatása - ebből 3.797.470 Ft (5 hó x 759.494 Ft) polgármesteri illetményre, 3.944.828 Ft szabadságmegváltásra, 3.191.527 Ft egyéb kiadásra	10933825	5128357
	Állami támogatás összesen:	**48631281**	**51362671**

	018030 egyéb működési célú támogatások bevételei		
B16	Működési célú átvett pénzeszköz		
B16	Elkülönített állami pénzalaptól(START közmunka:26.600.440, hosszabb időt: 11.861.118 Ft)	38461558	42560742
B16	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik		550000
B16	Központi kezelési előirányzatok		872852
	Kormányzati funkció összesen:	**38461558**	**43983594**

	Közhatalmi bevételek		
B34	Magánszemélyek kommunális adója	240000	356435
B351	állandó jelleggel végzett iparűzési adó	4200000	3777066
B36	pótlék és bírság	20000	267001
	Közhatalmi bevételek összesen:	**4460000**	**4400502**
	Működési bevételek:		
B401	Készletértékesítés	300000	75000
B402	Egyéb szolgáltatás		
	Gyermek szállítás (Óvoda 5 gyerek×189000)	945000	648730
	Egyéb szolgáltatás (bérleti díj)	600000	600000
B4082	Egyéb kamatbevételek	5000	124
B411	Egyéb működési bevétel	20000	9643
	Működési bevételek összesen:	**1870000**	**1333497**
	Felhalmozási bevételek		
B52	Ingatlanok (földterület) értékesítése	1000000	0
B53	Falukocsi értékesítés	3000000	0
	Felhalmozási bevételek összesen:	**4000000**	**0**
	Működési célú átvett pénzeszközök		
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2200000
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen:	**0**	**2200000**
	Finanszírozási bevétel		
B813	Maradvány igénybevétele (ebből 17.828.100 Ft falugondnoki busz)	20758278	20758278
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1327813
	Finanszírozási bevétel összesen:	**20758278**	**22086091**
	Bevételek mindösszesen:	**118181117**	**125366355**

Kiadások

011130. igazgatási feladat

	Személyi juttatás		
K121	Választott tisztségviselők juttatásai		
	Polgármester bére 883.700.000 Ft ×12 hó+727.400 Ft 2024.10.-11. hó	11331800	12169941
K121	Polgármesteri szabadságmegváltás	3944828	3944828
	Képviselők tiszteletdíja (35.000 Ft x1hó x 3 fő + 40.000 Ft x 11 hó x 3 fő)	1425000	1425000
	Alpolgármester tiszteletdíj (53.000 Ft x 1 hó + 80.000 Ft x 11 hó)	933000	933000
	Béren kívüli juttatás		
K121	Cafeteria a polgármesternek	200000	200000
K121	Egyéb költség térítés		
	Alpolgármester költségtérítése (7.850 Ft x 1 hó + 12.000 Ft x 11 hó)	139850	139850
	Polgármester költségtérítése (78.000 Ft × 1 hó + 132.555 Ft x 11 hó)	1536105	1536105
K121	Folyószámla költségtérítés	12000	12000
	Személyi juttatás összesen :	**19522583**	**20360724**
	Munkáltatói járulékok		
K21	szociális hozzájárulási adó 13 %	2537936	2407782
	Munkáltatói járulékok összesen:	**2537936**	**2407782**
	Üzemeltetési anyag beszerzése		
K312	irodaszer	70000	103560
K312	tisztítószer és egyéb anyagok, eszközök.	30000	15060
K312	Munkaruha	30000	43768
	Egyéb kommunikációs szolgáltatás.		
K321	Internet szolgáltatás 5%	100944	94932
K322	Telefondíj (Telekom)	85200	80110
	Közüzemi díjak		
K3311	áramdíj	450000	532068
K3312	gázdíj	670000	801447
K3314	vízdíj	138000	138000

K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (belső ellenőr díja)	0	200000
K337	Egyéb szolgáltatások		
	Hivatal működésével kapcsolatos egyéb szolgáltatások: pályázati díjak 350.000 Ft/év.	350000	201169
K337	Hulladékszállítási díj (2024. évi 2.028.- + 2025. évi 8.112.-)	10140	21786
K337	Számlavezetési díj	525000	670303
K3371	Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás) AAM	67644	35374
K351	ÁFA 27 %	495002	474612
K351	ÁFA 5 %	5047	4747
K355	Egyéb dologi kiadás (kamatkiadás, behajtási költségátalány)	45000	115834
	Dologi kiadások összesen:	**3071977**	**3532770**
	Egyéb működési célú kiadások		
	Működési célú államháztartáson belülre átadott pénzeszközök		
K5021	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadása	0	23370
K506	Bursa támogatás központi költségvetési szervnek (4 tanuló)	200000	150000
K506	Felső-Tisza V.Gyermekj. És Szoc.Intézményfenntartó Társulás	1168520	0
K506	Felső-Tisza Vidéki Többcécú Kistérségi Társulás (2021.-2025. belső ell.díj 700.000.-Ft, 2017.-2024. tagdíj 945.200.- Ft)	1645200	65000
K506	Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	535000	630000
	Működési célú államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök		
K512	Egyház, alapítvány támogatása	200000	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	**3748720**	**868370**
K513	**Tartalékok**	**300000**	**4083137**
K914	2025.évi állami támogatás 00. havi előleg visszafizetése	1214081	1214081
	Finanszírozási kiadások öszesen:	**1214081**	**1214081**

045160. közutak, hidak.

	Üzemeltetési kiadás			
K312	Bezin az útpadkák karbantartása	186000	66247	66247
	kátyúzás az önkormányzati utaknál			
K351	ÁFA 27 %	50220	17888	17888
	Dologi kiadás összesen:	**236220**	**84135**	**84135**
	Kormányzati funkció összesen:	**236220**	**84135**	**84135**

	064010. Közvilágítási feladat			
	Közüzemi díjak			
K3311	Áramdíj	800000	803271	803271
K337	Szolgáltatási díj (Oriental Lux Kft.)	1650000	1946017	1946017
K351	ÁFA 27%	661500	730647	730647
K353	Kamatkiadások	20000	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások (behajtási költségátalány)	300000	232247	232247
	Dologi kiadás összesen:	**3431500**	**3712182**	**3712182**
	Kormányzati funkció összesen:	**3431500**	**3712182**	**3712182**

	066010. zöldterület kezelése		
	Üzemeltetési kiadás		
K312	Benzin,és gázolaj , kisebb anyagok.(fák, virágok)	780000	494772
K351	ÁFA 27 %	210600	133588
	Dologi kiadás összesen:	**990600**	**628360**
	Kormányzati funkció összesen:	**990600**	**628360**

013320 Köztemető fenntartás

K312	Üzemeltetési kiadás	50000	0
K3311	Áramdíj	1500	1678
K3314	Közüzemi díjak (vízdíj)	40000	0
K337	Egyéb szolgáltatás (hulladékszállítási díj)	0	8112
K351	ÁFA 27 %	24705	2649
K355	Egyéb dologi kiadás (építési engedélyek)	0	195360
	Dologi kiadás összesen:	**116205**	**207799**
K62	Egyéb építmény (urnafal) létesítése	390000	0
K67	ÁFA 27%	105300	0
	Beruházás összesen:	**495300**	**0**
	Kormányzati funkció összesen:	**611505**	**207799**

066020. Város és Községgazdálkodás

K1101	Törvény szerinti illetmények (diákmunka)	0	864810
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	35000
K122	Megbízási díj óvodás gyerekek utaskísérőjének (12 hó x 20.000.- Ft, könyvelési feladatokra 12 x 35.000 Ft)	660000	660000
	Személyi juttatás összesen	**660000**	**1559810**
	Munkáltatói járulékok		
K21	Szociális hozzájárulás adó 13 %	85800	193741
	Munkáltatói járulékok összesen:	**85800**	**193741**
	Üzemeltetési kiadások		
K312	Üzemanyag, kenőanyag	60000	160851
K312	Fűnyírók és egyéb eszközökhöz alkatrészek, egyéb anyagok	100000	208409
	Közüzemi díjak		
K3311	Áramdíj	5000	6113
K3312	Gázdíj (Kossuth u.3.)	13000	24624
K3314	Vízdíj közkutas és egyéb épületeknél	550000	563919
K334	Karbantartás, kisjavítás	0	116819
K337	Egyéb szolgáltatások	0	162705
K3371	Biztosítási díjak AAM	34320	41280
K351	ÁFA 27 %	196560	293477
K353	Kamatkiadás	50000	0
K355	Egyéb dologi kiadások	30000	8536
	Dologi kiadás összesen:	**1038880**	**1586733**
K64	Tárgyi eszközök beszerzése	100000	0
K67	ÁFA 27%	27000	0
	Beruházási kiadások összesen:	**127000**	**0**
	Kormányzati funkció összesen:	**1911680**	**3340284**

082044. Könyvtári szolgáltatások

K1107	Béren kívüli juttatások	0	105000
	Személyi juttatások összesen:	**0**	**105000**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**0**	**34692**
K312	Üzemeltetési anyagok	0	47922
K351	ÁFA 27%	0	6943
	Dologi kiadások összesen:	**0**	**54865**
	Kormányzati funkció összesen:	**0**	**194557**

082091. Közművelődés

K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek		
	Művelődésszervező (1 hó x326.000 Ft + 11 hó x 348.800 Ft)	4162800	4162800
K1107	Béren kívüli juttatás cafetéria	200000	260000
K1113	Folyószámla költségtérítés	12000	37000
K123	Külső személyi juttatás (reprezentáció)	25000	0
	Személyi juttatások összesen:	**4399800**	**4459800**
K21	szociális hozzájárulási adó 13 %	539370	621473
	Munkáltatói járulékok összesen:	**539370**	**621473**
K312	Rendezvények anyagköltségei	1000000	1388692
K312	Munkaruha (Tóth Zsolt)	30000	33843
	Egyéb szolgáltatások		
K337	Rendezvények szervezése, vendéglátás költségei	300000	122651
K351	ÁFA 27 %	359100	291684
	Dologi kiadások összesen:	**1689100**	**1836870**
	Kormányzati funkció összesen:	**6628270**	**6918143**

107060. Egyéb szociális segélyek

K48	Lakhatással kapcsolatos támogatás	4080000	3685002
K48	Települési támogatás kérelem alapján	500000	605000
K48	Természetben nyújtott települési támogatás (élelmiszercsomag)	1500000	0
K48	Gyógyszer támogatás	60000	55000
K48	Temetési támogatás	100000	30000
K4817	Önkormányzati rendeletben megállapított segély (beiskolázási)	350000	340000
K4816	Köztemetés	300000	0
K312	Szociális tűzifa, élelmiszer, utalvány	0	1669230
K337	Szociális tűzifa szállítási díja	300000	145200
K351	ÁFA 27 %	81000	457219
	Kormányzati funkció összesen:	**7271000**	**6986651**

104037.Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

	önkormányzati rendeletben megállapított segély		
	szünidei gyermekétkeztetés		
K332	Vásárolt készlet	565512	518858
K351	ÁFA 27 %	152688	140093
	Kormányzati funkció összesen:	**718200**	**658951**

107055.Falugondnoki szolgálat

K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek		
	Falugondnok (1 hó x 348.300 Ft + 11 hó x 371.100 Ft)	4430400	4430400
	Szociális ágazati pótlék. (12 hó x 41.000 Ft)	492000	492000
K1107	Béren kívüli juttattatás	200000	200000
K1113	Folyószámla költségtérítés	12000	12000
	Személyi juttatás összesen:	**5134400**	**5134400**
	Munkáltatói járulékok		
K21	szociális hozzájárulási adó 13 %	667472	697472
	Munkáltatói járulékok összesen:	**667472**	**697472**
	Üzemeltetési anyagok		
K312	Üzemanyag, kenőanyag	2000000	1328709
K312	kisebb anyagok, alkatrészek	50000	149779
K312	munkaruha ,védőruha	30000	39800
	Karbantartás, kis javítás		
K334	gépkocsi szervizelése , javítása	650000	1411657
K337	Egyéb szolgáltatás (autópálya matrica, autómosás)	100000	78568
K3371	Biztosítási díjak		
	gépkocsi biztosításai AAM	301215	640593
K351	ÁFA 27 %	764100	799373
	Dologi kiadások összesen:	**3895315**	**4448479**
	Kormányzati funkció összesen:	**9697187**	**10280351**

	062020. Falugondnoki busz beszerzése Magyar Falu Program keretében		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	120000
K337	Egyéb szolgáltatások	0	444209
K351	ÁFA 27%	0	8291
K355	Egyéb dologi kiadások	0	67500
	Dologi kiadások összesen:	**0**	**640000**
K64	Tárgyi eszközök beszerzése (falugondnoki busz)	14092087	13860236
K67	ÁFA 27 %	3736013	3742264
	Kormányzati funkció összesen:	**17828100**	**18242500**

041233.Hosszabb idejű közfoglalkoztatás

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Áthúzódó 2024.évről		
	Segédmunkás (17 fő×1 hó ×133.400 Ft + 17 fő x 2 hó x 145.400 Ft)	7211400	7211400
	2025. évi hosszabb időtartamú		
	Segédmunkás (3 fő×9 hó ×145.400 Ft)	3925800	8329308
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	47363
	Személyi juttatás összesen:	**11137200**	**15588071**
	Munkáltatói járulékok		
K21	Szociális hozzájárulási adó 6,5 %	723918	1016305
	Munkáltatói járulékok összesen:	**723918**	**1016305**
K353	Kamatkiadás	0	18450
K355	Egyéb dologi kiadás	0	107734
	Dologi kiadások összesen:	**0**	**126184**
	Kormányzati funkció összesen:	**11861118**	**16730560**

041237. START program

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
	Áthúzódó 2024. évről belvíz		
	Segédmunkás (5 fő × 1 hó x 133.400 Ft + 5 fő x 2 hó x 145.400 Ft)	2121000	2121000
	Munkavezető (1 fő x 1 hó x 146.740 Ft + 1 fő x 2 hó x 159.940 Ft)	1746140	1746140
	2025. évi belvíz (2025.03.01.-2026.02.28.)		
	Segédmunkás (13 fő x 9 hó x 145.400 Ft)	17011800	15323829
	Munkavezető (1 fő x 9 hó x 159.940 Ft)	1439460	1439460
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	29081
	Személyi juttatás összesen	**22318400**	**20659510**

	Munkáltatói járulékok		
K21	Szociális hozzájárulás adó 6,5 %	1450696	1344327
	Munkáltatói járulékok összesen:	**1450696**	**1344327**

	Üzemeltetési anyag beszerzése		
K312	Belvíz (munkaruha, védőruha, védőital)	197884	202504
	Anyagköltség		
K312	Belvíz (benzin, gázolaj és kenőanyag, egyéb anyagköltség)	1360546	1384794
K312	Belvíz (egyéb költség)	232377	66732
K337	Egyéb szolgáltatások (munka és tűzvédelmi szaktevékenység)	0	48000
K351	ÁFA 27 %	483518	441732
	Dologi kiadások összesen:	**2274325**	**2143762**
	Egyéb tárgyi eszköz vásárlás		
K64	Belvíz (tárgyi eszközök, felhalmozási célú)	438598	604267
K67	ÁFA 27 %	118421	163152
	Beruházási kiadások összesen:	**557019**	**767419**
	Kormányzati funkció összesen:	**26600440**	**24915018**
	Kiadások mindösszesen:	**118181117**	**125366355**

Zsarolyán, 2026. 05.18.

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete * 3. *

Bessenyei Béla
polgármester

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

az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetésben év közben bekövetkezett változások átvezetése céljából az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Zsarolyán Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) illetve (4) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdése d.) pontjában, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az alábbiakat rendeli el

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi)
„*a)* Bevételi főösszegét 125.366.355 forintban
b) Kiadási főösszegét 125.366.355 forintban
c) Költségvetési létszámkeretet 28 főben”
(állapítja meg.)

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzat költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá
a) Működési célú bevételek 124.598.936 forint
  aa) Működési célú támogatások Áht-on belülről 94.578.846 forint
  ab) Közhatalmi bevételek 4.400.502 forint
  ac) Működési bevételek 1.333.497 forint
  ad) Működési célú átvett pénzeszközök 2.200.000 forint
  ae) Finanszírozási bevétel 22.086.091 forint
b) Működési célú kiadások 106.996.436 forint
  ba) Személyi juttatások 67.867.315 forint
  bb) Munkaadókat terhelő járulékok 6.315.792 forint
  bc) Dologi kiadások 21.932.739 forint
  bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai 4.715.002 forint
  be) Egyéb működési célú kiadások 4.951.507forint
  bf) Finanszírozási kiadások 1.214.081 forint
c) Felhalmozási bevételek 767.419 forint
  ca) Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről 767.419 forint
  cb) Felhalmozási bevételek 0 forint
  cc) Egyéb felhalmozási kiadások 0 forint
  cd) Finanszírozási kiadások 0 forint
d) **Felhalmozási kiadások 18.369.919 forint**
  da) Beruházások 18.369.919 forint

db) Felújítások 0 forint
dc) Egyéb felhalmozási kiadások 0 forint
dd) Finanszírozási kiadások 0 forint"

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti

1. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcím szerinti részletezés

Cím I. Alcím I.1. Jogcím-csoportok I.1.1. Jogcím I.1.1.1. Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
I.	Önkormányzat képviselő-testület	
I.1.	Igazgatási tevékenységgel összefüggő bevételek és kiadások	
I.1.1.	Működési bevételek	31 139 051
I.1.1.1.	Költségvetési támogatás	21 598 604
I.1.1.2.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.1.1.3.	Intézményi működési bevétele (kamatbevétel)	9 767
I.1.1.4.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	2 930 178
I.1.1.5.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
I.1.1.6.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
I.1.2.	Felhalmozási bevételek	0
I.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel	0
I.1.2.2.	Felhalmozási célú bevétel	0
I.1.3.	Finanszírozási működési bevétel	1327813
I.1.3.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1327813
I.1.3.	Működési kiadás	32 466 864
I.1.3.1.	Személyi juttatás	20 360 724
I.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 407 782
I.1.3.3.	Dologi kiadások	3 532 770
I.1.3.4.	Elvonások és befizetések	23 370
I.1.3.5.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre	845 000
I.1.3.6.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson kívülre	0
I.1.3.7.	Tartalékok	4 083 137
I.1.3.8.	Finanszírozási működési kiadás	1 214 081
I.1.4.	Felhalmozási kiadások	0
I.1.4.1.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0
II.	Város- és községgazdálkodással kapcsolatos feladatok	
II.1.	Községgazdálkodás, zöldterület kezelés, útkarbantartás, köztemető kezelés, közvilágítási, háziorvosi alapellátási feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások	
II.1.1.	Működési bevétele	7 972 760
II.1.1.1.	Költségvetési támogatása	5 776 178
II.1.1.2.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államhártartáson belülről (diákmunka)	872852
II.1.1.3.	Készletértékesítés	0
II.1.1.4.	Egyéb szolgáltatási bevétel	1 323 730
II.1.1.5.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	0
II.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
II.1.2.1.	Felhalmozási célra átvett pénz	0
II.1.2.2.	Felhalmozási célú maradvány	0
II.1.3.	Működési kiadása	7 972 760
II.1.3.1.	Személyi juttatás	1 559 810
II.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	193 741
II.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	6 219 209
II.1.4.	Felhalmozási kiadása	0
II.1.4.1.	Beruházás	0
II.1.4.2.	Felújítás (közvilágítás)	0
III.	Közművelődéssel kapcsolatos feladatok	
III.1.	Könyvtár és közművelődéssel kapcsolatos bevételek és kiadások	
III.1.1.	Működési bevétele	7 112 700
III.1.1.1.	Költségvetési támogatása	7 112 700
III.1.1.2.	Működési célra átvett pénz	0
III.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
III.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
III.1.2.1.	Felhalmozási célú maradvány	0
III.1.3.	Működési kiadása	7 112 700
III.1.3.1.	Személyi juttatás	4 564 800
III.1.3.2.	Munkáltatói járulékok	656 165
III.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	1 891 735
III.2.1.	Felhalmozási kiadás	0
III.2.1.1.	Beruházás	0
III.2.1.2.	Felújítás	0
IV.	Szociális ellátással kapcsolatos feladatok	
IV.1.	Szociális ellátással kapcsolatos kiadások és bevételek, intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
IV.1.1.	Működési bevétele	7 645 602
IV.1.1.1.	Költségvetési támogatás	7 645 602
IV.1.1.2.	Működési maradvány	0
IV.1.2.	Felhalmozási bevétel	0
IV.1.3.	Működési kiadás	7 645 602
IV.1.3.1.	Dologi kiadások (szociális tűzifa, utalvány)	2 271 649
IV.1.3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
IV.1.3.2.1.	Egyéb nem intézményi ellátás köztemetés	0
IV.1.3.2.2.	Településüzemeltetési támogatás	4 715 002
IV.1.3.3.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	658 951
IV.1.4.	Felhalmozási kiadás	0
V.	Falugondnoki szolgálattal kapcsolatos feladatok	
V.1.	Falugondnoki szolgálattal és falugondnoki busz beszerzésével kapcsolatos bevételek és kiadások	
V.1.1.	Működési bevétel	10 280 351
V.1.1.1.	Költségvetési támogatás	10 280 351
V.1.2	Felhalmozási bevételek	18 242 500
V.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	18 242 500
V.1.3.	Működési kiadás	10 280 351
V.1.3.1.	Személyi juttatás	5 134 400
V.1.3.2.	Munkaadót terhelő járulékok	697 472
V.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	4 448 479
V.1.4.	Felhalmozási kiadás	18 242 500
V.1.4.1.	Beruházás (Falugondnoki busz beszerzés Magyar Falu program keretében)	18 242 500
VI.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok	
VI.1.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek és kiadások	
VI.1.1.	Működési bevétel	40 878 159
VI.1.1.1.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	40 878 159
VI.1.1.2.	Készletértékesítés	0
VI.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
VI.1.2.	Felhalmozási bevétel	767419
VI.1.2.1.	Támogatás értékű felhalmozás célú pénzeszköz államháztartáson belülről	767419
VI.1.3.	Működési kiadás	40 878 159
VI.1.3.1.	Személyi juttatás	36 247 581
VI.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 360 632
VI.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	2 269 946
VI.1.3.4.	Egyéb kiadás	0
VI.1.3.4.1	Tartalékok	0
VI.1.4.	Felhalmozási kiadások	767 419
VI.1.4.1.	Beruházás	767 419

2. melléklet az ____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata költségvetési bevétele és kiadása kiemelt előirányzatonként

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
5.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel államháztartáson belülről	767419
6.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
7.	Egyéb működésre átvett pénzeszköz államháztartáson kivülről	2 200 000
8.	Felhalmozási bevételek	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	103 280 264
1.	Finanszírozási bevételek	20 758 278
2.	Államháztartáson kívüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	125 366 355
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
6.	Egyéb működési célú kiadás	4 951 507
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési kiadások összesen:	124 152 274
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	125 366 355

3. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata működés célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
4.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 512 845
1.	Finanszírozási bevételek	3 155 778
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	106 996 436
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 951 507
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	105 782 355
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	106 996 436

Zsarolyán Község Önkormányzata felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	767 419
2.	Felhalmozási bevétel	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	767 419
1.	Finanszírozási bevételek	17 602 500
II.	Bevételek összesen:	18 369 919
	Kiadások	
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	18 369 919
1.	Finanszírozási kiadások	0
II.	Kiadások mindösszesen:	18 369 919

4. melléklet az _____/2026.(...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata központi költségvetésből származó bevétele

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat
Állami támogatások	
Zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 071 830
Közvilágítási feladatok támogatása	3 708 000
Köztemető fenntartásának támogatása	147 022
Közutak fenntartásának támogatása	407 030
Kiegészítés adóerőképesség szerint	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 703 432
Polgármesteri illetmény kiegészítése	10 821 841
Pénzbeli szociális ellátás	7 753 000
Falugondnoki szolgálat	6 899 466
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	644 670
Közművelődési feladatok támogatása	4 078 023
Helyi önkormányzatok kiegészítő és egyéb támogatása	5 128 357
Bevételek összesen:	51 362 671

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

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételei forrásonként

forintban

Sorsz.	Alszám	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat
		BEVÉTELEK	
1		Működési célú támogatások Áht-n belülről	95 346 265
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 859 155
	2	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatás	7 753 000
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 899 466
	4	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	644 670
	5	Települési önkorm.kulturális feladatainak támogatása	4 078 023
	6	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások	5 128 357
		- ebből egyéb működési célú támogatás	5 128 357
	7	Egyéb működési célú támogatások	43 983 594
		- ebből Kormányhivatal Foglalkoztatási O. átvett pe.	42 666 175
		- ebből MVH-tól támogatás	0
		- ebből egyéb működési célú támogatás KÖH	550 000
		- ebből felhalmozási célú feladataira	767 419
2		Közhatalmi bevételek	4 400 502
		- ebből helyi iparűzési adó	3 777 066
		- ebből magánszemélyek kommunális adója	356 435
		- ebből pótlék és bírság bevétel	267 001
3		Működési bevételek	1 333 497
		- ebből egyéb értékesítés	75 000
		- ebből szolgáltatások ellenértéke, tárgyi eszközök bérbeadása	1 248 730
		- ebből egyéb bevétel	9 643
		- ebből kamat bevétel	124
4		Felhalmozási bevételek	0
		-ebből ingatlan (földterület) értékesítés	0
		-ebből falukocsi értékesítés	0
5		Működési célú átvett pénzeszköz	2 200 000
		Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	2 200 000
6		Finanszírozási bevételek	22 086 091
	1	Előző évi maradvány igénybevétele működési célú	3 155 778
	2	Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célú	17 602 500
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	125 366 355

6. melléklet az ____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében felhalmozási jellegű feladatok bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Bevételi forrása	Bevételi módosított előirányzata
Beruházási kiadások			
Egyéb építmény (urnafal) létesítése köztemetőben	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése a közmunka programban	604 267	Közmunka támogatás	767 419
Tárgyi eszközök beszerzése város és községgazdálkodásban	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése (Falukocsi)	13 860 236	Előző évi maradvány	17 602 500
ÁFA	3 905 416		
Felújítási kiadások			
Közvilágítás korszerűsítése	0	2025.évi működési költségvetés	0
ÁFA	0		
Összesen:	18 369 919	Összesen:	18 369 919

7.melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata a kötelező, nem kötelező és államigazgatási feladat bontásban

Adatok Ft-ban

Módosított előirányzat

Sor-szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Nem kötelező	összesen:
	Bevételek				
I.	Önkormányzat költségvetési támogatása működésre	0	51 362 671	0	51 362 671
I.1.	Helyi önkormányzat működésének támogatása	0	26 859 155	0	26 859 155
I.2.	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	0	14 652 466	0	14 652 466
I.3.	Gyermekétkeztetés	0	644 670	0	644 670
I.4.	Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása	0	4 078 023	0	4 078 023
I.5.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatás	0	5 128 357	0	5 128 357
I.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
II.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	43 216 175	0	43 216 175
II.1.	Központi kezelői előirányzattól	0	872852	0	872 852
II.2.	Elkülönített pénzalaptól	0	41 793 323	0	41 793 323
II.3.	Helyi önkormányzatok és helyi szerveik	0	550000	0	550 000
III.	Intézmény működési bevétele	0	1 333 497	0	1 333 497
III.1.	Készletértékesítés	0	75 000	0	75 000
III.2.	Szolgáltatások	0	1 248 730		1 248 730
III.3.	Kamatbevétel	0	124	0	124
III.4.	Egyéb bevétel	0	9 643	0	9 643
IV.	Közhatalmi bevételek	0	4 400 502	0	4 400 502
IV.1.	Vagyoni típusú adók	0	356 435	0	356 435
IV.3.	Bírságok és pótlékok	0	267 001	0	267 001
IV.4.	Értékesítési és forgalmi adók	0	3 777 066	0	3 777 066
V.	Egyéb felhalmozási célu támogatás államháztartáson belülről	0	767419	0	767 419
V.1.	Önkormányzat költségvetési támogatás fejlesztésre	0	0	0	0
V.2.	Fejezet kezelői előirányzattól	0	0	0	0
V.3.	Elkülönített pénzalaptól	0	767419	0	767 419
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0		0
VI.1.	Ingatlanok értékesítés	0	0		0
VI.2.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
VII.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	2 200 000		2 200 000
VII.1.	Egyéb működési célu átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2 200 000		2 200 000
	Költségvetési bevétel összesen	0	103 280 264	0	103 280 264
VIII.	Finanszírozási bevétel	0	21 886 091	0	21 886 091
VIII.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	20 558 278	200000	20 758 278
VIII.2.	Államháztartáson belüli	0	1 327 813	0	1 327 813
Bevételek összesen:		0	125 166 355	200000	125 366 355

	Kiadások				
I.	Személyi juttatás	0	67 867 315	0	67 867 315
I.1.	Törvény szerinti illetmények	0	46 121 147	0	46 121 147
I.2.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	1 385 444	0	1 385 444
I.3.	Választott tisztségviselők juttatása	0	20 360 724	0	20 360 724
I.4.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0
II.	Munkaadókat terhelő járulék	0	6 315 792	0	6 315 792
III.	Dologi kiadás	0	21 932 739	0	21 932 739
III.1.	Készletbeszerzés	0	7 404 672	0	7 404 672
III.2.	Kommunikációs szolgáltatás	0	175 042	0	175 042
III.3.	Szolgáltatási kiadások	0	9 804 421	0	9 804 421
III.4.	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	0	0	0	0
III.5.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	745 661	0	745 661
III.6.	Előzetesen felszámított ÁFA		3 802 943		3 802 943
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	4 715 002	0	4 715 002
IV.1.	Egyéb nem intézményi ellátások	0	4 715 002	0	4 715 002
V.	Egyéb működési célú kiadások	0	4 951 507	0	4 951 507
V.1.	Elszámolásból származó kiadások	0	23370	0	23 370
V.2.	Működési célu pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	845 000	0	845 000
V.3.	Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
V.4	Tartalék	0	4 083 137	0	4 083 137
VI.	Beruházások	0	18 369 919	0	18 369 919
VI.1.	Egyéb épitmény létesítése (Urnafal)	0	0	0	0
VI.2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0	0
VI.3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	14 464 503	0	14 464 503
VI.4.	Beruházás előzetesen felszámított ÁFA	0	3 905 416	0	3 905 416
VII.	Felújítások	0	0	0	0
VII.1.	Felújítás (közvilágítás)		0		0
VII.2.	Felújítás előzetesen felszámított ÁFA		0		0
	Költségvetési kiadások összesen	0	124 152 274	0	124 152 274
VIII.	Egyéb finanszírozási kiadás	0	1 214 081	0	1 214 081
Kiadások összesen:		0	125 366 355	0	125 366 355

8. melléklet az _____/2026.(...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletének előirányzat felhasználási terve

Adatok Ft-ban

	megnevezés	hónapok												
0	Bevételek	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	összesen
1	Állami támogatás	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280229	51362671
2	Átvett pénzeszközök	1300000	550000	6200000	3900000	3900000	3900000	3900000	4000000	3900000	3900000	3800000	3966175	43216175
3	Közhatalmi bevétel	0	0	2200251	0	0	0	0	0	2200251	0	0	0	4400502
4	Működési bevétel	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	110847	1333497
5	bevételek	0	0	767419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	767419
6	pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0		0	0	2200000		2200000
7	Finanszírozási bevétel	0	0	20758278	0	0	0	0	0	0	0	0	1327813	22086091
8	Bevételek összesen	5691372	4941372	34317320	8291372	8291372	8291372	8291372	8391372	1E+07	8291372	10391372	9685064	125366355
0	Kiadások													
1	Személyi juttatások	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5662315	67867315
2	Munkáltatói járulékok	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	6315792
3	Dologi kiadás	1200000	1200000	1400000	2600000	2100000	2200000	1500000	1800000	1800000	1800000	1800000	2532739	21932739
4	Ellátottak juttatása	350000	350000	400000	325002	390000	400000	360000	650000	500000	330000	330000	330000	4715002
5	Átadott pénzeszközök						40000				550000		278370	868370
6	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	4083137	4083137
7	Beruházások	0		17602500	767419	0	0			0		0	0	18369919
8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	kiadások	1214081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1214081
#	Kiadások összesen	8945397	7731316	25583816	9873737	8671316	8821316	8041316	8631316	8481316	8861316	8311316	13412877	125366355
	Különbözet/ +,-)	-3254025	-2789944	8733504	-1582365	-379944	-529944	250056	-239944	2010307	-569944	2080056	-3727813	0

9. melléklet a ___/2026. (...) költségvetési rendeletéhez

Több évre kiható kötelezettség vállalása

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év
Személyi juttatás	15 494 600	15 494 600	15 494 600
Munkaadókat terhelő járulékok	3 077 306	3 077 306	3 077 306
Közüzemi díjak	2 613 000	2 613 000	2 613 000
Működési célú ÁFA	1 353 062	1 353 062	1 353 062
összesen	22 537 968	22 537 968	22 537 968

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2/2026. (V.22.)
önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetésben év közben bekövetkezett változások átvezetése céljából az alábbi rendeletet alkotja.
[2] Zsarolyán Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) illetve (4) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdése d.) pontjában, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az alábbiakat rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:
(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi)
„a) Bevételi főösszegét 125.366.355 forintban
b) Kiadási főösszegét 125.366.355 forintban
c) Költségvetési létszámkeretet 28 főben”
(állapítja meg.)
(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(2) Az önkormányzat költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá
a) Működési célú bevételek 124.598.936 forint
aa) Működési célú támogatások Áht-on belülről 94.578.846 forint
ab) Közhatalmi bevételek 4.400.502 forint
ac) Működési bevételek 1.333.497 forint
ad) Működési célú átvett pénzeszközök 2.200.000 forint
ae) Finanszírozási bevétel 22.086.091 forint
b) Működési célú kiadások 106.996.436 forint
ba) Személyi juttatások 67.867.315 forint
bb) Munkaadókat terhelő járulékok 6.315.792 forint
bc) Dologi kiadások 21.932.739 forint
bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai 4.715.002 forint
be) Egyéb működési célú kiadások 4.951.507forint
bf) Finanszírozási kiadások 1.214.081 forint
c) Felhalmozási bevételek 767.419 forint
ca) Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről 767.419 forint
cb) Felhalmozási bevételek 0 forint
cc) Egyéb felhalmozási kiadások 0 forint

cd) Finanszírozási kiadások 0 forint
d) Felhalmozási kiadások 18.369.919 forint
da) Beruházások 18.369.919 forint
db) Felújítások 0 forint
dc) Egyéb felhalmozási kiadások 0 forint
dd) Finanszírozási kiadások 0 forint"

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről, és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2025. (II. 20.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti

K.m.f.

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Tarcal Község Önkormányzat Képviselő-testülete * 3. *

Bessenyei Béla
polgármester

1. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcím szerinti részletezés

	Cím I. Alcím I.1. Jogcím-csoportok I.1.1. Jogcím I.1.1.1.	Adatok Ft-ban
Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
I.	Önkormányzat képviselő-testület	
I.1.	Igazgatási tevékenységgel összefüggő bevételek és kiadások	
I.1.1.	Működési bevételek	31 139 051
I.1.1.1.	Költségvetési támogatás	21 598 604
I.1.1.2.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.1.1.3.	Intézmény működési bevétele (kamatbevétel)	9 767
I.1.1.4.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	2 930 178
I.1.1.5.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
I.1.1.6.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
I.1.2.	Felhalmozási bevételek	0
I.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel	0
I.1.2.2.	Felhalmozási célú bevétel	0
I.1.3.	Finanszírozási működési bevétel	1327813
I.1.3.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1327813
I.1.3.	Működési kiadás	32 466 864
I.1.3.1.	Személyi juttatás	20 360 724
I.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 407 782
I.1.3.3.	Dologi kiadások	3 532 770
I.1.3.4.	Elvonások és befizetések	23 370
I.1.3.5.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre	845 000
I.1.3.6.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartásom kívülre	0
I.1.3.7.	Tartalékok	4 083 137
I.1.3.8.	Finanszírozási működési kiadás	1 214 081
I.1.4.	Felhalmozási kiadások	0
I.1.4.1.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0
II.	Város- és községgazdálkodással kapcsolatos feladatok	
II.1.	Községgazdálkodás, zöldterület kezelés, útkarbantartás, köztemető kezelés, közvilágítási, háziorvosi alapellátási feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások	
II.1.1.	Működési bevétele	7 972 760
II.1.1.1.	Költségvetési támogatása	5 776 178
II.1.1.2.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (diákmunka)	872852
II.1.1.3.	Készletértékesítés	0
II.1.1.4.	Egyéb szolgáltatási bevétel	1 323 730
II.1.1.5.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	0
II.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
II.1.2.1.	Felhalmozási célra átvett pénz	0
II.1.2.2.	Felhalmozási célú maradvány	0
II.1.3.	Működési kiadása	7 972 760
II.1.3.1.	Személyi juttatás	1 559 810
II.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	193 741
II.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	6 219 209
II.1.4.	Felhalmozási kiadása	0
II.1.4.1.	Beruházás	0
II.1.4.2.	Felújítás (közvilágítás)	0
III.	Közművelődéssel kapcsolatos feladatok	
III.1.	Könyvtár és közművelődéssel kapcsolatos bevételek és kiadások	
III.1.1.	Működési bevétele	7 112 700
III.1.1.1.	Költségvetési támogatása	7 112 700
III.1.1.2.	Működési célra átvett pénz	0
III.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
III.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
III.1.2.1.	Felhalmozási célú maradvány	0
III.1.3.	Működési kiadása	7 112 700
III.1.3.1.	Személyi juttatás	4 564 800
III.1.3.2.	Munkáltatói járulékok	656 165
III.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	1 891 735
III.2.1.	Felhalmozási kiadás	0
III.2.1.1.	Beruházás	0
III.2.1.2.	Felújítás	0
IV.	Szociális ellátással kapcsolatos feladatok	
IV.1.	Szociális ellátással kapcsolatos kiadások és bevételek, intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
IV.1.1.	Működési bevétele	7 645 602
IV.1.1.1.	Költségvetési támogatás	7 645 602
IV.1.1.2.	Működési maradvány	0
IV.1.2.	Felhalmozási bevétel	0
IV.1.3.	Működési kiadás	7 645 602
IV.1.3.1.	Dologi kiadások (szociális tűzifa, utalvány)	2 271 649
IV.1.3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
IV.1.3.2.1.	Egyéb nem intézményi ellátás köztemetés	0
IV.1.3.2.2.	Települési támogatás	4 715 002
IV.1.3.3.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	658 951
IV.1.4.	Felhalmozási kiadás	0
V.	Falugondnoki szolgálattal kapcsolatos feladatok	
V.1.	Falugondnoki szolgálattal és falugondnoki busz beszerzésével kapcsolatos bevételek és kiadások	
V.1.1.	Működési bevétel	10 280 351
V.1.1.1.	Költségvetési támogatás	10 280 351
V.1.2	Felhalmozási bevételek	18 242 500
V.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	18 242 500
V.1.3.	Működési kiadás	10 280 351
V.1.3.1.	Személyi juttatás	5 134 400
V.1.3.2.	Munkaadót terhelő járulékok	697 472
V.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	4 448 479
V.1.4.	Felhalmozási kiadás	18 242 500
V.1.4.1.	Beruházás (Falugondnoki busz beszerzés Magyar Falu program keretében)	18 242 500
VI.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok	
VI.1.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek és kiadások	
VI.1.1.	Működési bevétel	40 878 159
VI.1.1.1.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	40 878 159
VI.1.1.2.	Készletértékesítés	0
VI.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
VI.1.2.	Felhalmozási bevétel	767419
VI.1.2.1.	Támogatás értékű felhalmozás célú pénzeszköz államháztartáson belülről	767419
VI.1.3.	Működési kiadás	40 878 159
VI.1.3.1.	Személyi juttatás	36 247 581
VI.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 360 632
VI.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	2 269 946
VI.1.3.4.	Egyéb kiadás	0
VI.1.3.4.1	Tartalékok	0
VI.1.4.	Felhalmozási kiadások	767 419
VI.1.4.1.	Beruházás	767 419

2. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata költségvetési bevétele és kiadása kiemelt előirányzatonként

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
5.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel államháztartáson belülről	767419
6.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
7.	Egyéb működésre átvett pénzeszköz államháztartáson kivülről	2 200 000
8.	Felhalmozási bevételek	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	103 280 264
1.	Finanszírozási bevételek	20 758 278
2.	Államháztartáson kívüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	125 366 355
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
6.	Egyéb működési célú kiadás	4 951 507
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési kiadások összesen:	124 152 274
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	125 366 355

3. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata működés célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
4.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 512 845
1.	Finanszírozási bevételek	3 155 778
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	106 996 436
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 951 507
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	105 782 355
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	106 996 436

Zsarolyán Község Önkormányzata felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi módosított előirányzat
	Bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	767 419
2.	Felhalmozási bevétel	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	767 419
1.	Finanszírozási bevételek	17 602 500
II.	Bevételek összesen:	18 369 919
	Kiadások	
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	18 369 919
1.	Finanszírozási kiadások	0
II.	Kiadások mindösszesen:	18 369 919

4. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata központi költségvetésből származó bevétele

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	Módosított előirányzat
Állami támogatások	
Zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 071 830
Közvilágítási feladatok támogatása	3 708 000
Köztemető fenntartásának támogatása	147 022
Közutak fenntartásának támogatása	407 030
Kiegészítés adóerőképesség szerint	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 703 432
Polgármesteri illetmény kiegészítése	10 821 841
Pénzbeli szociális ellátás	7 753 000
Falugondnoki szolgálat	6 899 466
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	644 670
Közművelődési feladatok támogatása	4 078 023
Helyi önkormányzatok kiegészítő és egyéb támogatása	5 128 357
Bevételek összesen:	51 362 671

5. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételei forrásonként

forintban

Sorsz.	Alszám	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat
		BEVÉTELEK	
1		Működési célú támogatások Áht-n belülről	95 346 265
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 859 155
	2	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatás	7 753 000
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 899 466
	4	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	644 670
	5	Települési önkorm.kulturális feladatainak támogatása	4 078 023
	6	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások	5 128 357
		- ebből egyéb működési célú támogatás	5 128 357
	7	Egyéb működési célú támogatások	43 983 594
		- ebből Kormányhivatal Foglalkoztatási O. átvett pe.	42 666 175
		- ebből MVH-tól támogatás	0
		- ebből egyéb működési célú támogatás KÖH	550 000
		- ebből felhalmozási célú feladataira	767 419
2		Közhatalmi bevételek	4 400 502
		- ebből helyi iparűzési adó	3 777 066
		- ebből magánszemélyek kommunális adója	356 435
		- ebből pótlék és bírság bevétel	267 001
3		Működési bevételek	1 333 497
		- ebből egyéb értékesítés	75 000
		- ebből szolgáltatások ellenértéke, tárgyi eszközök bérbeadása	1 248 730
		- ebből egyéb bevétel	9 643
		- ebből kamat bevétel	124
4		Felhalmozási bevételek	0
		-ebből ingatlan (földterület) értékesítés	0
		-ebből falukocsi értékesítés	0
5		Működési célú átvett pénzeszköz	2 200 000
		Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	2 200 000
6		Finanszírozási bevételek	22 086 091
	1	Előző évi maradvány igénybevétele működési célú	3 155 778
	2	Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célú	17 602 500
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	125 366 355

6. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében felhalmozási jellegű feladatok bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Bevételi forrása	Bevételi módosított előirányzata
Beruházási kiadások			
Egyéb építmény (urnafal) létesítése köztemetőben	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése a közmunka programban	604 267	Közmunka támogatás	767 419
Tárgyi eszközök beszerzése város és községgazdálkodásban	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése (Falukocsi)	13 860 236	Előző évi maradvány	17 602 500
ÁFA	3 905 416		
Felújítási kiadások			
Közvilágítás korszerűsítése	0	2025.évi működési költségvetés	0
ÁFA	0		
Összesen:	18 369 919	Összesen:	18 369 919

7.melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata a kötelező, nem kötelező és államigazgatási feladat bontásban

Adatok Ft-ban

Módosított előirányzat

Sor-szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Nem kötelező	összesen:
	Bevételek				
I.	Önkormányzat költségvetési támogatása működésre	0	51 362 671	0	51 362 671
I.1.	Helyi önkormányzat működésének támogatása	0	26 859 155	0	26 859 155
I.2.	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	0	14 652 466	0	14 652 466
I.3.	Gyermekétkeztetés	0	644 670	0	644 670
I.4.	Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása	0	4 078 023	0	4 078 023
I.5.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatás	0	5 128 357	0	5 128 357
I.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
II.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	43 216 175	0	43 216 175
II.1.	Központi kezelői előirányzattól	0	872852	0	872 852
II.2.	Elkülönített pénzalaptól	0	41 793 323	0	41 793 323
II.3.	Helyi önkormányzatok és helyi szerveik	0	550000	0	550 000
III.	Intézmény működési bevétele	0	1 333 497	0	1 333 497
III.1.	Készletértékesítés	0	75 000	0	75 000
III.2.	Szolgáltatások	0	1 248 730		1 248 730
III.3.	Kamatbevétel	0	124	0	124
III.4.	Egyéb bevétel	0	9 643	0	9 643
IV.	Közhatalmi bevételek	0	4 400 502	0	4 400 502
IV.1.	Vagyoni típusú adók	0	356 435	0	356 435
IV.3.	Bírságok és pótlékok	0	267 001	0	267 001
IV.4.	Értékesítési és forgalmi adók	0	3 777 066	0	3 777 066
V.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	767419	0	767 419
V.1.	Önkormányzat költségvetési támogatás felhasználása	0	0	0	0
V.2.	Fejezet kezelői előirányzattól	0	0	0	0
V.3.	Elkülönített pénzalaptól	0	767419	0	767 419
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0		0
VI.1.	Ingatlanok értékesítés	0	0		0
VI.2.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
VII.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	2 200 000		2 200 000
VII.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2 200 000		2 200 000
	Költségvetési bevétel összesen	0	103 280 264	0	103 280 264
VIII.	Finanszírozási bevétel	0	21 886 091	0	21 886 091
VIII.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	20 558 278	200000	20 758 278
VIII.2.	Államháztartáson belüli	0	1 327 813	0	1 327 813
Bevételek összesen:		0	125 166 355	200000	125 366 355

	Kiadások				
I.	Személyi juttatás	0	67 867 315	0	67 867 315
I.1.	Törvény szerinti illetmények	0	46 121 147	0	46 121 147
I.2.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	1 385 444	0	1 385 444
I.3.	Választott tisztségviselők juttatása	0	20 360 724	0	20 360 724
I.4.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0
II.	Munkaadókat terhelő járulék	0	6 315 792	0	6 315 792
III.	Dologi kiadás	0	21 932 739	0	21 932 739
III.1.	Készletbeszerzés	0	7 404 672	0	7 404 672
III.2.	Kommunikációs szolgáltatás	0	175 042	0	175 042
III.3.	Szolgáltatási kiadások	0	9 804 421	0	9 804 421
III.4.	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	0	0	0	0
III.5.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	745 661	0	745 661
III.6.	Előzetesen felszámított ÁFA		3 802 943		3 802 943
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	4 715 002	0	4 715 002
IV.1.	Egyéb nem intézményi ellátások	0	4 715 002	0	4 715 002
V.	Egyéb működési célú kiadások	0	4 951 507	0	4 951 507
V.1.	Elszámolásból származó kiadások	0	23370	0	23 370
V.2.	Működésű célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	845 000	0	845 000
V.3.	Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
V.4	Tartalék	0	4 083 137	0	4 083 137
VI.	Beruházások	0	18 369 919	0	18 369 919
VI.1.	Egyéb építmény létesítése (Urnafal)	0	0	0	0
VI.2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0	0
VI.3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	14 464 503	0	14 464 503
VI.4.	Beruházás előzetesen felszámított ÁFA	0	3 905 416	0	3 905 416
VII.	Felújítások	0	0	0	0
VII.1.	Felújítás (közvilágítás)		0		0
VII.2.	Felújítás előzetesen felszámított ÁFA		0		0
	Költségvetési kiadások összesen	0	124 152 274	0	124 152 274
VIII.	Egyéb finanszírozási kiadás	0	1 214 081	0	1 214 081
Kiadások összesen:		0	125 366 355	0	125 366 355

8. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletének előirányzat felhasználási terve

Adatok Ft-ban

	megnevezés	hónapok												
0	Bevételek	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	összesen
1	Állami támogatás	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280222	4280229	51362671
2	Átvett pénzeszközök	1300000	550000	6200000	3900000	3900000	3900000	3900000	4000000	3900000	3900000	3800000	3966175	43216175
3	Közhatalmi bevétel	0	0	2200251	0	0	0	0	0	2200251	0	0	0	4400502
4	Működési bevétel	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	111150	110847	1333497
5	bevételek	0	0	767419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	767419
6	pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0		0	0	2200000		2200000
7	Finanszírozási bevétel	0	0	20758278	0	0	0	0	0	0	0	0	1327813	22086091
8	Bevételek összesen	5691372	4941372	34317320	8291372	8291372	8291372	8291372	8391372	1E+07	8291372	10391372	9685064	125366355
0	Kiadások													
1	Személyi juttatások	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5655000	5662315	67867315
2	Munkáltatói járulékok	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	526316	6315792
3	Dologi kiadás	1200000	1200000	1400000	2600000	2100000	2200000	1500000	1800000	1800000	1800000	1800000	2532739	21932739
4	Ellátottak juttatása	350000	350000	400000	325002	390000	400000	360000	650000	500000	330000	330000	330000	4715002
5	Átadott pénzeszközök						40000				550000		278370	868370
6	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	4083137	4083137
7	Beruházások	0		17602500	767419	0	0			0		0	0	18369919
8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	kiadások	1214081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1214081
#	Kiadások összesen	8945397	7731316	25583816	9873737	8671316	8821316	8041316	8631316	8481316	8861316	8311316	13412877	125366355
	Különbözet/ +,-)	-3254025	-2789944	8733504	-1582365	-379944	-529944	250056	-239944	2010307	-569944	2080056	-3727813	0

9. melléklet a 2/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Több évre kiható kötelezettség vállalása

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év
Személyi juttatás	15 494 600	15 494 600	15 494 600
Munkaadókat terhelő járulékok	3 077 306	3 077 306	3 077 306
Közüzemi díjak	2 613 000	2 613 000	2 613 000
Működési célú ÁFA	1 353 062	1 353 062	1 353 062
összesen	22 537 968	22 537 968	22 537 968

Zsarolyán Község Önkormányzata
4961 Zsarolyán, Fő u.18.

Előterjesztés

A Zsarolyán Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-Testület!

A 2025.évi költségvetés készítésekor a rendelkezésünkre álló információk alapján lett betervezve, de év közben az államtól kapott támogatás és az átcsoportosítások miatt módosult a bevételi és kiadási oldal egyaránt.

A bevételnél a működési célú támogatások teljesítésre kerültek, a betervezett felhalmozási bevételek, mint az ingatlan értékesítés és falugondnoki gépjármű eladás nem valósult meg 2025. évben.. A közhatalmi adóbevételek közül a kommunális adó és pótlék bevételek teljesültek, viszont az iparűzési adó csökkent a tervezetthez képest. A betervezett, de meg nem valósult bevételi összegeket egyéb működési célú háztartásokból átvett pénzeszközökből pótoltuk.

A kiadási oldalon a személyi juttatások közül a törvény szerinti illetmény növekedett, mivel a tervezéskor nem tudjuk, hogy év közben milyen közmunka pályázatok indulnak. A dologi kiadásoknál üzemeltetési anyagok, szolgáltatási díjak, illetve a falukocsi és egyéb gépek karbantartási költsége is nőtt az eredeti tervhez képest.

Ez alapján :
Az Önkormányzatnál a bevételi oldal eredeti előirányzata **118.181.117** Ft, a módosított előirányzat **125.366.355** Ft a teljesítés **124.854.958 Ft ,**
a kiadási oldal eredeti előirányzata **118.181.117** Ft a módosított előirányzat **125.366.355** Ft a teljesítés **120.038.965 Ft.**

A **Zsarolyán Község Önkormányzat 2025.évi** költségvetés végrehajtásának bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése rovatrend szerint.

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B111 Működési támogatás	20.612.756	26.859.155	26.859.155
B1131 Szociális és gyermekjóléti támogatás	14.096.500	14.652.466	14.652.466
B1132 Gyermekétkeztetési támogatás	718.200	644.670	644.670
B114 Kulturális támogatás	2.270.000	4.078.023	4.078.023
B115 Kiegészítő támogatás	10.933.825	5.128.357	5.128.357
B 16 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	38.461.558	43.983.594	43.983.594

B34 Vagyoni típusú adók	240.000	356.435	260.914
B351 Értékesítési és forgalmi adók	4.200.000	3.777.066	3.521.607
B36 Egyéb közhatalmi bevételek	20.000	267.001	106.584
B401 Készletértékesítés	300.000	75.000	75.000
B402 Szolgáltatások	1.545.000	1.248.730	1.248.730
B4082 Egyéb kapott kamat	5.000	124	124
B411 Egyéb működési bevétel	20.000	9.643	9.643
B52 Ingatlanok értékesítése	1.000.000	0	0
B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (Falukocsi)	3.000.000	0	0
B65 Működési célú átvett pénzeszköz	0	2.200.000	2.200.000
B813 Maradvány igénybevétele	20.758.278	20.758.278	20.758.278
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1.327.813	1.327.813
Bevétel összesen:	**118.181.117**	**125.366.355**	**124.854.958**
K1101 Törvény szerinti illetmény	42.540.800	46.121.147	46.121.147
K1107 Béren kívüli juttatás	400.000	565.000	565.000
K1113 Fogl.egyéb személyi juttatásai	24.000	160.444	160.444
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	19.522.583	20.360.724	20.360.724
K122 Megbízási díj	660.000	660.000	660.000
K123 Egyéb külső személyi juttatások	25.000	0	0
K2 Munkáltató járulékok	6.005.192	6.315.792	6.315.792
K312 Üzemeltetési anyagok	6.206.807	7.404.672	7.404.672
K321 Informatikai szolgáltatás	100.944	94.932	94.932
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatás	85.200	80.110	80.110
K3311 Villamosenergia szolg.díja	1.256.500	1.343.130	1.341.330
K3312 Gázenergia szolgáltatás díja	683.000	826.071	826.071
K3314 Víz- és csatorna szolg. díja	728.000	701.919	297.680
K332 Vásárolt élelmezés	565.512	518.858	518.858
K334 Karbantartás, kis javítási szolgáltatások	650.000	1.528.476	1.014.668
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	320.000	320.000
K337 Egyéb szolgáltatások	3.638.319	4.565.967	4.546.209
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3.484.040	3.802.943	3.554.055

K353 Kamatkiadások	70.000	18.450	18.450
K355 Egyéb dologi kiadások	375.000	727.211	671.451
K48 Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.890.000	4.715.002	4.715.002
K5021 Elvonások és befizetések	0	23.370	23.370
K506 Egyéb működési támogatás államháztartáson belülre	3.548.720	845.000	845.000
K512 Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	200.000	0	0
K513 Tartalékok	300.000	4.083.137	0
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	390.000	0	0
K64 Tárgyi eszközök beszerzése	14.630.685	14.464.503	14.464.503
K67 Beruházási	3.986.734	3.905.416	3.905.416
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1.214.081	1.214.081	1.214.081
Kiadások összesen:	**118.181.117**	**125.366.355**	**120.038.965**

A 2025.évi költségvetési maradvány megállapítása:

sorszám	megnevezés	Összeg Ft-ban
01.	Alaptevékenység költségvetési bevétele	102.768.867
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadása	118.824.884
03.	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**-16.056.017**
04.	Alaptevékenység finanszírozási bevétele	22.086.091
05.	Alaptevékenység finanszírozási kiadása	1.214.081
06.	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**20.872.010**
07.	**Alaptevékenység maradványa**	**4.815.993**
08.	**Összes maradvány**	**4.815.993**
09.	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással**	**0**
10.	**Alaptevékenység szabad maradványa**	**4.815.993**

Kérem Tisztelt Képviselő-Testületet, hogy a 2025.évi költségvetési beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Zsarolyán, 2026.05.18.....

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3.

Bessenyei Béla
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025.évi költségvetés zárszámadásához

adatok Ft-ban

Rovat	Megnevezés	eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Bevételek			
	018010. Önkormányzatok működési támogatásai			
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13777314	16037314	16037314
ebből	zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása. 2.071.830 Ft			
	közvilágítási fenntartásának támogatása 1.448.000 Ft			
	köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 147.022 Ft			
	Közutak fenntartása 407.030 Ft			
	egyéb önkormányzati feladatok támogatása 9.703.432 Ft			
B111	Polgármesteri illetmény támogatása 6.835.442 Ft (2+7 havi),	6835442	10821841	10821841
B1131	A települési önkormányzat szociális feladatainak támogatása	7753000	7753000	7753000
B1131	Falugondnoki szolgálat	6343500	6899466	6899466
B1132	Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	718200	644670	644670
B114	Közművelődési feladatok	2270000	4078023	4078023
B115	Települési önkormányzatok kiegészítő támogatása - ebből 3.797.470 Ft (5 hó x 759.494 Ft) polgármesteri illetményre, 3.944.828 Ft szabadságmegváltásra, 3.191.527 Ft egyéb kiadásra	10933825	5128357	5128357
	Állami támogatás összesen:	**48631281**	**51362671**	**51362671**
	018030 egyéb működési célú támogatások bevételei			
B16	Működési célú átvett pénzeszköz			
B16	Elkülönített állami pénzalaptól(START közmunka:26.600.440, hosszabb időt: 11.861.118 Ft)	38461558	42560742	42560742
B16	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik		550000	550000
B16	Központi kezelési előirányzatok		872852	872852
	Kormányzati funkció összesen:	**38461558**	**43983594**	**43983594**

	Közhatalmi bevételek			
B34	Magánszemélyek kommunális adója	240000	356435	260914
B351	állandó jelleggel végzett iparűzési adó	4200000	3777066	3521607
B36	pótlék és bírság	20000	267001	106584
	Közhatalmi bevételek összesen:	**4460000**	**4400502**	**3889105**
	Működési bevételek:			
B401	Készletértékesítés	300000	75000	75000
B402	Egyéb szolgáltatás			
	Gyermek szállítás (Óvoda 5 gyerek×189000)	945000	648730	648730
	Egyéb szolgáltatás (bérleti díj)	600000	600000	600000
B4082	Egyéb kamatbevételek	5000	124	124
B411	Egyéb működési bevétel	20000	9643	9643
	Működési bevételek összesen:	**1870000**	**1333497**	**1333497**
	Felhalmozási bevételek			
B52	Ingatlanok (földterület) értékesítése	1000000	0	0
B53	Falukocsi értékesítés	3000000	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen:	**4000000**	**0**	**0**
	Működési célú átvett pénzeszközök			
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2200000	2200000
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen:	**0**	**2200000**	**2200000**
	Finanszírozási bevétel			
B813	Maradvány igénybevétele (ebből 17.828.100 Ft falugondnoki busz)	20758278	20758278	20758278
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1327813	1327813
	Finanszírozási bevétel összesen:	**20758278**	**22086091**	**22086091**
	Bevételek mindösszesen:	**118181117**	**125366355**	**124854958**

Kiadások

011130. igazgatási feladat

	Személyi juttatás			
K121	Választott tisztségviselők juttatásai			
	Polgármester bére 883.700.000 Ft ×12 hó+727.400 Ft 2024.10.-11. hó	11331800	12169941	12169941
K121	Polgármesteri szabadságmegváltás	3944828	3944828	3944828
	Képviselők tiszteletdíja (35.000 Ft x1hó x 3 fő + 40.000 Ft x 11 hó x 3 fő)	1425000	1425000	1425000
	Alpolgármester tiszteletdíj (53.000 Ft x 1 hó + 80.000 Ft x 11 hó)	933000	933000	933000
	Béren kívüli juttatás			
K121	Cafeteria a polgármesternek	200000	200000	200000
K121	Egyéb költség térítés			
	Alpolgármester költségtérítése (7.850 Ft x 1 hó + 12.000 Ft x 11 hó)	139850	139850	139850
	Polgármester költségtérítése (78.000 Ft × 1 hó + 132.555 Ft x 11 hó)	1536105	1536105	1536105
K121	Folyószámla költségtérítés	12000	12000	12000
	Személyi juttatás összesen :	**19522583**	**20360724**	**20360724**
	Munkáltatói járulékok			
K21	szociális hozzájárulási adó 13 %	2537936	2407782	2407782
	Munkáltatói járulékok összesen:	**2537936**	**2407782**	**2407782**
	Üzemeltetési anyag beszerzése			
K312	irodaszer	70000	103560	103560
K312	tisztítószer és egyéb anyagok, eszközök.	30000	15060	15060
K312	Munkaruha	30000	43768	43768
	Egyéb kommunikációs szolgáltatás.			
K321	Internet szolgáltatás 5%	100944	94932	94932
K322	Telefondíj (Telekom)	85200	80110	80110
	Közüzemi díjak			
K3311	áramdíj	450000	532068	530268
K3312	gázdíj	670000	801447	801447
K3314	vízdíj	138000	138000	0

K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (belső ellenőr díja)	0	200000	200000
K337	Egyéb szolgáltatások			
	Hivatal működésével kapcsolatos egyéb szolgáltatások: pályázati díjak 350.000 Ft/év.	350000	201169	201169
K337	Hulladékszállítási díj (2024. évi 2.028.- + 2025. évi 8.112.-)	10140	21786	2028
K337	Számlavezetési díj	525000	670303	670303
K3371	Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás) AAM	67644	35374	35374
K351	ÁFA 27 %	495002	474612	436337
K351	ÁFA 5 %	5047	4747	4747
K355	Egyéb dologi kiadás (kamatkiadás, behajtási költségátalány)	45000	115834	60074
	Dologi kiadások összesen:	**3071977**	**3532770**	**3279177**
	Egyéb működési célú kiadások			
	Működési célú államháztartáson belülre átadott pénzeszközök			
K5021	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadása	0	23370	23370
K506	Bursa támogatás központi költségvetési szervnek (4 tanuló)	200000	150000	150000
K506	Felső-Tisza V.Gyermekj. És Szoc.Intézményfenntartó Társulás	1168520	0	0
K506	Felső-Tisza Vidéki Többcécú Kistérségi Társulás (2021.-2025. belső ell.díj 700.000.-Ft, 2017.-2024. tagdíj 945.200.- Ft)	1645200	65000	65000
K506	Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	535000	630000	630000
	Működési célú államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök			
K512	Egyház, alapítvány támogatása	200000	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	**3748720**	**868370**	**868370**
K513	**Tartalékok**	**300000**	**4083137**	**0**
K914	2025.évi állami támogatás 00. havi előleg visszafizetése	1214081	1214081	1214081
	Finanszírozási kiadások öszesen:	**1214081**	**1214081**	**1214081**
	Kormányzati funkció összesen:	**30395297**	**32466864**	**28130134**

	045160. közutak, hidak.			
	Üzemeltetési kiadás			
K312	Bezin az útpadkák karbantartása	186000	66247	66247
	kátyúzás az önkormányzati utaknál			
K351	ÁFA 27 %	50220	17888	17888
	Dologi kiadás összesen:	**236220**	**84135**	**84135**
	Kormányzati funkció összesen:	**236220**	**84135**	**84135**

	064010. Közvilágítási feladat			
	Közüzemi díjak			
K3311	Áramdíj	800000	803271	803271
K337	Szolgáltatási díj (Oriental Lux Kft.)	1650000	1946017	1946017
K351	ÁFA 27%	661500	730647	730647
K353	Kamatkiadások	20000	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások (behajtási költségátalány)	300000	232247	232247
	Dologi kiadás összesen:	**3431500**	**3712182**	**3712182**
	Kormányzati funkció összesen:	**3431500**	**3712182**	**3712182**

	066010. zöldterület kezelése			
	Üzemeltetési kiadás			
K312	Benzin,és gázolaj , kisebb anyagok.(fák, virágok)	780000	494772	494772
K351	ÁFA 27 %	210600	133588	133588
	Dologi kiadás összesen:	**990600**	**628360**	**628360**
	Kormányzati funkció összesen:	**990600**	**628360**	**628360**

013320 Köztemető fenntartás

K312	Üzemeltetési kiadás	50000	0	0
K3311	Áramdíj	1500	1678	1678
K3314	Közüzemi díjak (vízdíj)	40000	0	0
K337	Egyéb szolgáltatás (hulladékszállítási díj)	0	8112	8112
K351	ÁFA 27 %	24705	2649	2649
K355	Egyéb dologi kiadás (építési engedélyek)	0	195360	195360
	Dologi kiadás összesen:	**116205**	**207799**	**207799**
K62	Egyéb építmény (urnafal) létesítése	390000	0	0
K67	ÁFA 27%	105300	0	0
	Beruházás összesen:	**495300**	**0**	**0**
	Kormányzati funkció összesen:	**611505**	**207799**	**207799**

066020. Város és Községgazdálkodás

K1101	Törvény szerinti illetmények (diákmunka)	0	864810	864810
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	35000	35000
K122	Megbízási díj óvodás gyerekek utaskísérőjének (12 hó x 20.000.- Ft, könyvelési feladatokra 12 x 35.000 Ft)	660000	660000	660000
	Személyi juttatás összesen	**660000**	**1559810**	**1559810**
	Munkáltatói járulékok			
K21	Szociális hozzájárulás adó 13 %	85800	193741	193741
	Munkáltatói járulékok összesen:	**85800**	**193741**	**193741**
	Üzemeltetési kiadások			
K312	Üzemanyag, kenőanyag	60000	160851	160851
K312	Fűnyírók és egyéb eszközökhöz alkatrészek, egyéb anyagok	100000	208409	208409
	Közüzemi díjak			
K3311	Áramdíj	5000	6113	6113
K3312	Gázdíj (Kossuth u.3.)	13000	24624	24624
K3314	Vízdíj közkutas és egyéb épületeknél	550000	563919	297680
K334	Karbantartás, kisjavítás	0	116819	116819
K337	Egyéb szolgáltatások	0	162705	162705
K3371	Biztosítási díjak AAM	34320	41280	41280
K351	ÁFA 27 %	196560	293477	221592
K353	Kamatkiadás	50000	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások	30000	8536	8536
	Dologi kiadás összesen:	**1038880**	**1586733**	**1248609**
K64	Tárgyi eszközök beszerzése	100000	0	0
K67	ÁFA 27%	27000	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	**127000**	**0**	**0**
	Kormányzati funkció összesen:	**1911680**	**3340284**	**3002160**

082044. Könyvtári szolgáltatások

K1107	Béren kívüli juttatások	0	105000	105000
	Személyi juttatások összesen:	**0**	**105000**	**105000**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**0**	**34692**	**34692**
K312	Üzemeltetési anyagok	0	47922	47922
K351	ÁFA 27%	0	6943	6943
	Dologi kiadások összesen:	**0**	**54865**	**54865**
	Kormányzati funkció összesen:	**0**	**194557**	**194557**

082091. Közművelődés

K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek			
	Művelődésszervező (1 hó x326.000 Ft + 11 hó x 348.800 Ft)	4162800	4162800	4162800
K1107	Béren kívüli juttatás cafetéria	200000	260000	260000
K1113	Folyószámla költségtérítés	12000	37000	37000
K123	Külső személyi juttatás (reprezentáció)	25000	0	0
	Személyi juttatások összesen:	**4399800**	**4459800**	**4459800**
K21	szociális hozzájárulási adó 13 %	539370	621473	621473
	Munkáltatói járulékok összesen:	**539370**	**621473**	**621473**
K312	Rendezvények anyagköltségei	1000000	1388692	1388692
K312	Munkaruha (Tóth Zsolt)	30000	33843	33843
	Egyéb szolgáltatások			
K337	Rendezvények szervezése, vendéglátás költségei	300000	122651	122651
K351	ÁFA 27 %	359100	291684	291684
	Dologi kiadások összesen:	**1689100**	**1836870**	**1836870**
	Kormányzati funkció összesen:	**6628270**	**6918143**	**6918143**

107060. Egyéb szociális segélyek

K48	Lakhatással kapcsolatos támogatás	4080000	3685002	3685002
K48	Települési támogatás kérelem alapján	500000	605000	605000
K48	Természetben nyújtott települési támogatás (élelmiszercsomag)	1500000	0	0
K48	Gyógyszer támogatás	60000	55000	55000
K48	Temetési támogatás	100000	30000	30000
K4817	Önkormányzati rendeletben megállapított segély (beiskolázási)	350000	340000	340000
K4816	Köztemetés	300000	0	0
K312	Szociális tűzifa, élelmiszer, utalvány	0	1669230	1669230
K337	Szociális tűzifa szállítási díja	300000	145200	145200
K351	ÁFA 27 %	81000	457219	457219
	Kormányzati funkció összesen:	**7271000**	**6986651**	**6986651**

104037.Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

	önkormányzati rendeletben megállapított segély			
	szünidei gyermekétkeztetés			
K332	Vásárolt készlet	565512	518858	518858
K351	ÁFA 27 %	152688	140093	140093
	Kormányzati funkció összesen:	**718200**	**658951**	**658951**

107055.Falugondnoki szolgálat

K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek			
	Falugondnok (1 hó x 348.300 Ft + 11 hó x 371.100 Ft)	4430400	4430400	4430400
	Szociális ágazati pótlék. (12 hó x 41.000 Ft)	492000	492000	492000
K1107	Béren kívüli juttattatás	200000	200000	200000
K1113	Folyószámla költségtérítés	12000	12000	12000
	Személyi juttatás összesen:	**5134400**	**5134400**	**5134400**
	Munkáltatói járulékok			
K21	szociális hozzájárulási adó 13 %	667472	697472	697472
	Munkáltatói járulékok összesen:	**667472**	**697472**	**697472**
	Üzemeltetési anyagok			
K312	Üzemanyag, kenőanyag	2000000	1328709	1328709
K312	kisebb anyagok, alkatrészek	50000	149779	149779
K312	munkaruha ,védőruha	30000	39800	39800
	Karbantartás, kis javítás			
K334	gépkocsi szervizelése , javítása	650000	1411657	897849
K337	Egyéb szolgáltatás (autópálya matrica, autómosás)	100000	78568	78568
K3371	Biztosítási díjak			
	gépkocsi biztosításai AAM	301215	640593	640593
K351	ÁFA 27 %	764100	799373	660645
	Dologi kiadások összesen:	**3895315**	**4448479**	**3795943**
	Kormányzati funkció összesen:	**9697187**	**10280351**	**9627815**

	062020. Falugondnoki busz beszerzése Magyar Falu Program keretében			
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	120000	120000
K337	Egyéb szolgáltatások	0	444209	444209
K351	ÁFA 27%	0	8291	8291
K355	Egyéb dologi kiadások	0	67500	67500
	Dologi kiadások összesen:	**0**	**640000**	**640000**
K64	Tárgyi eszközök beszerzése (falugondnoki busz)	14092087	13860236	13860236
K67	ÁFA 27 %	3736013	3742264	3742264
	Kormányzati funkció összesen:	**17828100**	**18242500**	**18242500**

041233.Hosszabb idejű közfoglalkoztatás

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			
	Áthúzódó 2024.évről			
	Segédmunkás (17 fő×1 hó ×133.400 Ft + 17 fő x 2 hó x 145.400 Ft)	7211400	7211400	7211400
	2025. évi hosszabb időtartamú			
	Segédmunkás (3 fő×9 hó ×145.400 Ft)	3925800	8329308	8329308
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	47363	47363
	Személyi juttatás összesen:	**11137200**	**15588071**	**15588071**
	Munkáltatói járulékok			
K21	Szociális hozzájárulási adó 6,5 %	723918	1016305	1016305
	Munkáltatói járulékok összesen:	**723918**	**1016305**	**1016305**
K353	Kamatkiadás	0	18450	18450
K355	Egyéb dologi kiadás	0	107734	107734
	Dologi kiadások összesen:	**0**	**126184**	**126184**
	Kormányzati funkció összesen:	**11861118**	**16730560**	**16730560**

041237. START program

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			
	Áthúzódó 2024. évről belvíz			
	Segédmunkás (5 fő × 1 hó x 133.400 Ft + 5 fő x 2 hó x 145.400 Ft)	2121000	2121000	2121000
	Munkavezető (1 fő x 1 hó x 146.740 Ft + 1 fő x 2 hó x 159.940 Ft)	1746140	1746140	1746140
	2025. évi belvíz (2025.03.01.-2026.02.28.)			
	Segédmunkás (13 fő x 9 hó x 145.400 Ft)	17011800	15323829	15323829
	Munkavezető (1 fő x 9 hó x 159.940 Ft)	1439460	1439460	1439460
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	29081	29081
	Személyi juttatás összesen	**22318400**	**20659510**	**20659510**

	Munkáltatói járulékok			
K21	Szociális hozzájárulás adó 6,5 %	1450696	1344327	1344327
	Munkáltatói járulékok összesen:	**1450696**	**1344327**	**1344327**

	Üzemeltetési anyag beszerzése			
K312	Belvíz (munkaruha, védőruha, védőital)	197884	202504	202504
	Anyagköltség			
K312	Belvíz (benzin, gázolaj és kenőanyag, egyéb anyagköltség)	1360546	1384794	1384794
K312	Belvíz (egyéb költség)	232377	66732	66732
K337	Egyéb szolgáltatások (munka és tűzvédelmi szaktevékenység)	0	48000	48000
K351	ÁFA 27 %	483518	441732	441732
	Dologi kiadások összesen:	**2274325**	**2143762**	**2143762**
	Egyéb tárgyi eszköz vásárlás			
K64	Belvíz (tárgyi eszközök, felhalmozási célú)	438598	604267	604267
K67	ÁFA 27 %	118421	163152	163152
	Beruházási kiadások összesen:	**557019**	**767419**	**767419**
	Kormányzati funkció összesen:	**26600440**	**24915018**	**24915018**
	Kiadások mindösszesen:	**118181117**	**125366355**	**120038965**

Zsarolyán, 2026. ..05.18.....

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete * 3. *

Bessenyei Béla
polgármester

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

az önkormányzata 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról és a költségvetési maradvány jóváhagyásáról

[1] Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról és a költségvetési maradvány jóváhagyásáról az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott jogkörében eljárva, az alábbiakat rendeli el:

1. §

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 2. mellékletben foglaltak szerint 124.854.958 forint bevétellel, 120.038.965 forint kiadással elfogadja.

2. §

A képviselő-testület

a) a 2025. évi címrendjét az 1. melléklet szerint
b) a 2025. évi költségvetésének bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet szerint
c) a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások teljesítését a 3.melléklet szerint
d) a központi költségvetésből származó forrásait az 4. melléklet szerint,
e) a bevételeinek forrásait az 5. melléklet szerint
f) a beruházási és felújítási kiadások teljesítését a 6.melléklet szerint,
g) az önkormányzat költségvetésében tervezett kötelező és önként vállalt feladatok teljesítését a 7. melléklet szerint,

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat maradvány kimutatását a 8. mellékletben foglaltak alapján szabad maradványa 4.815.993 Ft összegben jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület

a) egyszerűsített mérleget a 9. melléklet szerint,
b) az eredménykimutatás 10. melléklet szerint,
c) vagyonkimutatást 11.melléklet szerint elfogadja

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcím szerinti részletezés

Cím I. Alcím I.1. Jogcím-csoportok I.1.1. Jogcím I.1.1.1. Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
I.	Önkormányzat képviselő-testülete	
I.1.	Igazgatási tevékenységgel összefüggő bevételek és kiadások	
I.1.1.	Működési bevételek	30 627 654
I.1.1.1.	Költségvetési támogatás	21 598 604
I.1.1.2.	Közhatalmi bevételek	3 889 105
I.1.1.3.	Intézmény működési bevétele (kamatbevétel)	9 767
I.1.1.4.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	2 930 178
I.1.1.5.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
I.1.1.6.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
I.1.2.	Felhalmozási bevételek	
I.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel	0
I.1.2.2.	Felhalmozási célú bevétel	0
I.1.3.	Finanszírozási működési bevétel	1 327 813
I.1.3.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
I.1.3.	Működési kiadás	28 130 134
I.1.3.1.	Személyi juttatás	20 360 724
I.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 407 782
I.1.3.3.	Dologi kiadások	3 279 177
I.1.3.4.	Elvonások és befizetések	23 370
I.1.3.5.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre	845 000
I.1.3.6.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartásom kívülre	0
I.1.3.7.	Tartalékok	0
I.1.3.8.	Finanszírozási működési kiadás	1 214 081
I.1.4.	Felhalmozási kiadások	0
I.1.4.1.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0
II.	Város- és községgazdálkodással kapcsolatos feladatok	
II.1.	Községgazdálkodás, zöldterület kezelés, útkarbantartás, köztemető kezelés, közvilágítási, háziorvosi alapellátási feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások	
II.1.1.	Működési bevétele	7 972 760
II.1.1.1.	Költségvetési támogatása	5 776 178
II.1.1.2.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (diákmunka)	872 852
II.1.1.3.	Készletértékesítés	0
II.1.1.4.	Egyéb szolgáltatási bevétel	1 323 730
II.1.1.5.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	0
II.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
II.1.2.1.	Felhalmozási célra átvett pénz	0
II.1.2.2.	Felhalmozási célú maradvány	0
II.1.3.	Működési kiadása	7 634 636
II.1.3.1.	Személyi juttatás	1 559 810
II.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	193 741
II.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	5 881 085
II.1.4.	Felhalmozási kiadása	0
II.1.4.1.	Beruházás	0
II.1.4.2.	Felújítás (közvilágítás)	0
III.	Közművelődéssel kapcsolatos feladatok	
III.1.	Könyvtár és közművelődéssel kapcsolatos bevételek és kiadások	
III.1.1.	Működési bevétele	7 112 700
III.1.1.1.	Költségvetési támogatása	7 112 700
III.1.1.2.	Működési célra átvett pénz	0
III.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
III.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
III.1.2.1.	Felhalmozási célú maradvány	0
III.1.3.	Működési kiadása	7 112 700
III.1.3.1.	Személyi juttatás	4 564 800
III.1.3.2.	Munkáltatói járulékok	656 165
III.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	1 891 735
III.2.1.	Felhalmozási kiadás	0
III.2.1.1.	Beruházás	0
III.2.1.2.	Felújítás	0
IV.	Szociális ellátással kapcsolatos feladatok	
IV.1.	Szociális ellátással kapcsolatos kiadások és bevételek, intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
IV.1.1.	Működési bevétele	7 645 602
IV.1.1.1.	Költségvetési támogatás	7 645 602
IV.1.1.2.	Működési maradvány	0
IV.1.2.	Felhalmozási bevétel	0
IV.1.3.	Működési kiadás	7 645 602
IV.1.3.1.	Dologi kiadások (szociális tűzifa, utalvány)	2271649
IV.1.3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
IV.1.3.2.1.	Egyéb nem intézményi ellátás köztemetés	0
IV.1.3.2.2.	Települési támogatás	4 715 002
IV.1.3.3.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	658 951
IV.1.4.	Felhalmozási kiadás	0
V.	Falugondnoki szolgálattal kapcsolatos feladatok	
V.1.	Falugondnoki szolgálattal és falugondnoki busz beszerzésével kapcsolatos bevételek és kiadások	
V.1.1.	Működési bevétel	10 280 351
V.1.1.1.	Költségvetési támogatás	10 280 351
V.1.2	Felhalmozási bevételek	18 242 500
V.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	18 242 500
V.1.3.	Működési kiadás	9 627 815
V.1.3.1.	Személyi juttatás	5 134 400
V.1.3.2.	Munkaadót terhelő járulékok	697 472
V.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	3 795 943
V.1.4.	Felhalmozási kiadás	18 242 500
V.1.4.1.	Beruházás (Falugondnoki busz beszerzés Magyar Falu program keretében)	18 242 500
VI.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok	
VI.1.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek és kiadások	
VI.1.1.	Működési bevétel	40 878 159
VI.1.1.1.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	40 878 159
VI.1.1.2.	Készletértékesítés	0
VI.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
VI.1.2.	Felhalmozási bevétel	767419
VI.1.2.1.	Támogatás értékű felhalmozás célú pénzeszköz államháztartáson belülről	767 419
VI.1.3.	Működési kiadás	40 878 159
VI.1.3.1.	Személyi juttatás	36 247 581
VI.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 360 632
VI.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	2 269 946
VI.1.3.4.	Egyéb kiadás	0
VI.1.3.4.1	Tartalékok	0
VI.1.4.	Felhalmozási kiadások	767 419
VI.1.4.1.	Beruházás	767 419

2. melléklet az ____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata költségvetési bevétele és kiadása kiemelt előirányzatonként

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
5.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel államháztartáson belülről	767419
6.	Közhatalmi bevételek	3 889 105
7.	Egyéb működésre átvett pénzeszköz államháztartáson kivülről	2 200 000
8.	Felhalmozási bevételek	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 768 867
1.	Finanszírozási bevételek	20 758 278
2.	Államháztartáson kívüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	124 854 958
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	20 688 486
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
6.	Egyéb működési célú kiadás	868 370
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési kiadások összesen:	118 824 884
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	120 038 965

3. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata működés célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
4.	Közhatalmi bevételek	4 400 502
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 512 845
1.	Finanszírozási bevételek	3 155 778
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	106 996 436
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	21 932 739
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 951 507
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	105 782 355
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	106 996 436

Zsarolyán Község Önkormányzata felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	767 419
2.	Felhalmozási bevétel	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	767 419
1.	Finanszírozási bevételek	17 602 500
II.	Bevételek összesen:	18 369 919
	Kiadások	
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési Kiadások Összesen:	18 369 919
1.	Finanszírozási kiadások	0
II.	Kiadások mindösszesen:	18 369 919

4. melléklet az _____/2026.(...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata központi költségvetésből származó bevétele

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés
Állami támogatások	
Zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 071 830
Közvilágítási feladatok támogatása	3 708 000
Köztemető fenntartásának támogatása	147 022
Közutak fenntartásának támogatása	407 030
Kiegészítés adóerőképesség szerint	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 703 432
Polgármesteri illetmény kiegészítése	10 821 841
Pénzbeli szociális ellátás	7 753 000
Falugondnoki szolgálat	6 899 466
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	644 670
Közművelődési feladatok támogatása	4 078 023
Helyi önkormányzatok kiegészítő és egyéb támogatása	5 128 357
Bevételek összesen:	51 362 671

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

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételei forrásonként

forintban

Sorsz.	Alszám	Megnevezés	2025. évi teljesítés
		BEVÉTELEK	
1		Működési célú támogatások Áht-n belülről	95 346 265
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 859 155
	2	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatás	7 753 000
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 899 466
	4	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	644 670
	5	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	4 078 023
	6	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások	5 128 357
		- ebből egyéb működési célú támogatás	5 128 357
	7	Egyéb működési célú támogatások	43 983 594
		- ebből Kormányhivatal Foglalkoztatási O. átvett pe.	42 666 175
		- ebből MVH-tól támogatás	0
		- ebből egyéb működési célú támogatás KÖH	550 000
		- ebből felhalmozási célú feladataira	767 419
2		Közhatalmi bevételek	3 889 105
		- ebből helyi iparűzési adó	3 521 607
		- ebből magánszemélyek kommunális adója	260 914
		- ebből pótlék és bírság bevétel	106 584
3		Működési bevételek	1 333 497
		- ebből egyéb értékesítés	75 000
		- ebből szolgáltatások ellenértéke, tárgyi eszközök bérbeadása	1 248 730
		- ebből egyéb bevétel	9 643
		- ebből kamat bevétel	124
4		Felhalmozási bevételek	0
		-ebből ingatlan (földterület) értékesítés	0
		-ebből falukocsi értékesítés	0
5		Működési célú átvett pénzeszköz	2 200 000
		Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	2 200 000
6		Finanszírozási bevételek	22 086 091
	1	Előző évi maradvány igénybevétele működési célú	3 155 778
	2	Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célú	17 602 500
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	124 854 958

6. melléklet az ____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében felhalmozási jellegű feladatok bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés	Bevételi forrása	Teljesítés
Beruházási kiadások			
Egyéb építmény (urnafal) létesítése köztemetőben	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése a közmunka programban	604 267	Közmunka támogatás	767 419
Tárgyi eszközök beszerzése város és községgazdálkodásban	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése (Falukocsi)	13 860 236	Előző évi maradvány	17 602 500
ÁFA	3 905 416		
Felújítási kiadások			
Közvilágítás korszerűsítése	0	2025.évi működési költségvetés	0
ÁFA	0		
Összesen:	18 369 919	Összesen:	18 369 919

7. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata a kötelező, nem kötelező és államigazgatási feladat bontásban

Adatok Ft-ban

Teljesítés

Sor-szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Nem kötelező	összesen:
	Bevételek				
I.	Önkormányzat költségvetési támogatása működésre	0	51 362 671	0	51 362 671
I.1.	Helyi önkormányzat működésének támogatása	0	26 859 155	0	26 859 155
I.2.	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	0	14 652 466	0	14 652 466
I.3.	Gyermekétkeztetés	0	644 670	0	644 670
I.4.	Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása	0	4 078 023	0	4 078 023
I.5.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatás	0	5 128 357	0	5 128 357
I.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
II.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	43 216 175	0	43 216 175
II.1.	Központi kezelői előirányzattól	0	872852	0	872 852
II.2.	Elkülönített pénzalaptól	0	41 793 323	0	41 793 323
II.3.	Helyi önkormányzatok és helyi szerveik	0	550000	0	550 000
III.	Intézmény működési bevétele	0	1 333 497	0	1 333 497
III.1.	Készletértékesítés	0	75 000	0	75 000
III.2.	Szolgáltatások	0	1 248 730		1 248 730
III.3.	Kamatbevétel	0	124	0	124
III.4.	Egyéb bevétel	0	9 643	0	9 643
IV.	Közhatalmi bevételek	0	3 889 105	0	3 889 105
IV.1.	Vagyoni típusú adók	0	260 914	0	260 914
IV.3.	Bírságok és pótlékok	0	106 584	0	106 584
IV.4.	Értékesítési és forgalmi adók	0	3 521 607	0	3 521 607
V.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	767419	0	767 419
V.1.	Önkormányzat költségvetési támogatás fejlesztésre	0	0	0	0
V.2.	Fejezet kezelői előirányzattól	0	0	0	0
V.3.	Elkülönített pénzalaptól	0	767419	0	767 419
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0		0
VI.1.	Ingatlanok értékesítés	0	0		0
VI.2.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
VII.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	2 200 000		2 200 000
VII.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2 200 000		2 200 000
	Költségvetési bevétel összesen	0	102 768 867	0	102 768 867
VIII.	Finanszírozási bevétel	0	22 086 091	0	22 086 091
VIII.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	20 758 278	0	20 758 278
VIII.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 327 813	0	1 327 813
Bevételek összesen:		0	124 854 958	0	124 854 958

	Kiadások				
I.	Személyi juttatás	0	67 867 315	0	67 867 315
I.1.	Törvény szerinti illetmények	0	46 121 147	0	46 121 147
I.2.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	1 385 444	0	1 385 444
I.3.	Választott tisztségviselők juttatása	0	20 360 724	0	20 360 724
I.4.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0
II.	Munkaadókat terhelő járulék	0	6 315 792	0	6 315 792
III.	Dologi kiadás	0	20 688 486	0	20 688 486
III.1.	Készletbeszerzés	0	7 404 672	0	7 404 672
III.2.	Kommunikációs szolgáltatás	0	175 042	0	175 042
III.3.	Szolgáltatási kiadások	0	8 864 816	0	8 864 816
III.4.	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	0	0	0	0
III.5.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	689 901	0	689 901
III.6.	Előzetesen felszámított ÁFA		3 554 055		3 554 055
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	4 715 002	0	4 715 002
IV.1.	Egyéb nem intézményi ellátások	0	4 715 002	0	4 715 002
V.	Egyéb működési célú kiadások	0	868 370	0	868 370
V.1.	Elszámolásból származó kiadások	0	23370	0	23 370
V.2.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	845 000	0	845 000
V.3.	Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
V.4	Tartalék	0	0	0	0
VI.	Beruházások	0	18 369 919	0	18 369 919
VI.1.	Egyéb építmény létesítése (Urnafal)	0	0	0	0
VI.2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0	0
VI.3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	14 464 503	0	14 464 503
VI.4.	Beruházás előzetesen felszámított ÁFA	0	3 905 416	0	3 905 416
VII.	Felújítások	0	0	0	0
VII.1.	Felújítás (közvilágítás)		0		0
VII.2.	Felújítás előzetesen felszámított ÁFA		0		0
	Költségvetési kiadások összesen	0	118 824 884	0	118 824 884
VIII.	Egyéb finanszírozási kiadás	0	1 214 081	0	1 214 081
Kiadások összesen:		0	120 038 965	0	120 038 965

8. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Maradványkimutatás			
Sorszám	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	102 768 867
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	118 824 884
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-16 056 017
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	22 086 091
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 214 081
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	20 872 010
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4 851 993
08	C)	Összes maradvány (=A+B)	4 815 993
9	maradványa		0
10	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 815 993

9. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Mérleg			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni	92 541 407	89 076 895
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések,	900 807	13 350 989
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	93 442 214	102 427 884
5	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	38 200	38 200
6	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	38 200	38 200
7	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	38 200	38 200
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	93 480 414	102 466 084
9	C/II/1 Forintpénztár	34 555	339 125
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	34 555	339 125
11	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	21 182 560	5 048 096
12	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	21 182 560	5 048 096
13	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	21 217 115	5 387 221
14	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
15	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	629 634	511 397
16	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	19 808	95 521
17	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	557 985	255 459
18	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	51 841	160 417
19	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	629 634	511 397
20	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	700 000	890 311
21	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	700 000	890 311
22	D/III/4 Forgótőke elszámolása	115 000	135 000
23	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	10 564	10 564
23	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	825 564	1 035 875
24	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 455 198	1 547 272
25	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	116 152 727	109 400 577
26	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	125 232 000	125 232 000
27	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 207 381	3 207 381
28	G/IV Felhalmozott eredmény	-45 351 104	-31 368 388
29	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 761 650	-8 700 837
30	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	96 849 927	88 370 156
31	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 352	1 244 253
32	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
33	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	10 352	1 244 253
34	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 214 081	1 327 813
35	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 214 081	1 327 813
36	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 214 081	1 327 813
37	H/III/1 Kapott előlegek	1 228 720	1 514 222
38	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
39	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	55 681	92 881
40	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 284 401	1 607 103
41	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 508 834	4 179 169
42	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 069 209	5 126 495
43	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	11 724 757	11 724 757
44	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	16 793 966	16 851 252
45	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	116 152 727	109 400 577

10. melléklet az _____/2026. (...) költségvetési rendelethez

Eredménykimutatás			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	3 374 451	3 586 096
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű	1 859 074	1 323 730
03	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02)	5 233 525	4 909 826
04	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 318 424	51 362 671
05	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	49 686 300	46 183 594
06	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	17 828 100	0
07	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	14 344	9 643
08	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=04+05+06+07)	107 847 168	97 555 908
09	10 Anyagköltség	12 010 501	7 404 672
10	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 742 201	9 970 145
11	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10)	19 752 702	17 374 817
12	14 Bérköltség	46 955 850	45 571 547
13	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 554 693	22 315 735
14	16 Bérjárulékok	5 184 202	6 353 111
15	V Személyi jellegű ráfordítások (=12+13+14)	64 694 745	74 240 393
16	VI Értékcsökkenési leírás	5 385 750	5 699 899
17	VII Egyéb ráfordítások	9 482 269	13 833 136
18	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 765 227	-8 682 511
19	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű	338	124
20	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=19)	338	124
21	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 915	18 450
22	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=21)	3 915	18 450
23	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-3 577	-18 326
24	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	13 761 650	-8 700 837

11. melléklet az /2026. (...) költségvetési rendelethez

Vagyonkimutatás – 2025.

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	93480414	102466084	109.61
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	93442214	102427884	109.62
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	92541407	89076895	96.26
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	34341276	32268361	93.96
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	58200131	56808534	97.61
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	900807	13350989	1482.11
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	900807	13350989	1482.11
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	0	0	0
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	38200	38200	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	38200	38200	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	38200	38200	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0
I. Készletek	B/I	0	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	21217115	5387221	25.39
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	34555	339125	981.41
III. Forintszámlák	C/III	21182560	21182560	23.83
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	1455198	1547272	106.33
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	629634	511397	81.22
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	825564	1035875	125.47
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+F	116152727	109400577	94.19
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	96849927	83370156	91.24
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	125232000	125232000	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	3207381	3207381	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-45351104	-31368368	69.17
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérlegszerinti eredmény	G/VI	13761650	-8700837	-63.23
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2508834	4179169	166.58
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	10352	1244253	12019.45
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1214081	1327813	109.37
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1284401	1607103	125.17
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	16793966	16851252	100.34
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	116152727	109400577	94.19
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	34666005	35748681	103.12
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	8925349	9529616	106.77
Használatban lévő készletek	L/3	0	0	0
03-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5	0	0	0
Függő követelések	L/6	-1238127	-1238127	-100
Függő kötelezettségek	L/7	11409	11409	100
Biztosítékok, óvadékok, garanciák, viszontgarancia követelések	L/8	0	0	0

Zsarolyán Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
3/2026. (V.22.)
önkormányzati rendelete

az önkormányzata 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról és a költségvetési maradvány jóváhagyásáról

[1] Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról és a költségvetési maradvány jóváhagyásáról az alábbi rendeletet alkotja.
[2] Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott jogkörében eljárva, az alábbiakat rendeli el:

1. §

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 2. mellékletben foglaltak szerint 124.854.958 forint bevétellel, 120.038.965 forint kiadással elfogadja.

2. §

A képviselő-testület
a) a 2025. évi címrendjét az 1. melléklet szerint
b) a 2025. évi költségvetésének bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet szerint
c) a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások teljesítését a 3.melléklet szerint
d) a központi költségvetésből származó forrásait az 4. melléklet szerint,
e) a bevételeinek forrásait az 5. melléklet szerint
f) a beruházási és felújítási kiadások teljesítését a 6.melléklet szerint,
g) az önkormányzat költségvetésében tervezett kötelező és önként vállalt feladatok teljesítését a 7. melléklet szerint.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat maradvány kimutatását a 8. mellékletben foglaltak alapján szabad maradványa 4.815.993 Ft összegben jóváhagyja.
(2) A képviselő-testület
a) egyszerűsített mérleget a 9. melléklet szerint,
b) az eredménykimutatás 10. melléklet szerint,
c) vagyonkimutatást 11.melléklet szerint elfogadja

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

K.m.f.

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete * 3. *

Bessenyei Béla
polgármester

1. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcím szerinti részletezés

Cím I. Alcím I.1. Jogcím-csoportok I.1.1. Jogcím I.1.1.1. Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
I.	Önkormányzat képviselő-testület	
I.1.	Igazgatási tevékenységgel összefüggő bevételek és kiadások	
I.1.1.	Működési bevételek	30 627 654
I.1.1.1.	Költségvetési támogatás	21 598 604
I.1.1.2.	Közhatalmi bevételek	3 889 105
I.1.1.3.	Intézmény működési bevétele (kamatbevétel)	9 767
I.1.1.4.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	2 930 178
I.1.1.5.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	
I.1.1.6.	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	2 200 000
I.1.2.	Felhalmozási bevételek	
I.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel	0
I.1.2.2.	Felhalmozási célú bevétel	0
I.1.3.	Finanszírozási működési bevétel	1 327 813
I.1.3.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
I.1.3.	Működési kiadás	28 130 134
I.1.3.1.	Személyi juttatás	20 360 724
I.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 407 782
I.1.3.3.	Dologi kiadások	3 279 177
I.1.3.4.	Elvonások és befizetések	23 370
I.1.3.5.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre	845 000
I.1.3.6.	Működési célú átadott pénzeszközök államháztartásom kívülre	0
I.1.3.7.	Tartalékok	0
I.1.3.8.	Finanszírozási működési kiadás	1 214 081
I.1.4.	Felhalmozási kiadások	0
I.1.4.1.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0
II.	Város- és községgazdálkodással kapcsolatos feladatok	
II.1.	Községgazdálkodás, zöldterület kezelés, útkarbantartás, köztemető kezelés, közvilágítási, háziorvosi alapellátási feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások	
II.1.1.	Működési bevétele	7 972 760
II.1.1.1.	Költségvetési támogatása	5 776 178
II.1.1.2.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről (diákmunka)	872 852
II.1.1.3.	Készletértékesítés	0
II.1.1.4.	Egyéb szolgáltatási bevétel	1 323 730
II.1.1.5.	Működési pénzmaradvány igénybevétel	0
II.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
II.1.2.1.	Felhalmozási célra átvett pénz	0
II.1.2.2.	Felhalmozási célú maradvány	0
II.1.3.	Működési kiadása	7 634 636
II.1.3.1.	Személyi juttatás	1 559 810
II.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	193 741
II.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	5 881 085
II.1.4.	Felhalmozási kiadása	0
II.1.4.1.	Beruházás	0
II.1.4.2.	Felújítás (közvilágítás)	0
III.	Közművelődéssel kapcsolatos feladatok	
III.1.	Könyvtár és közművelődéssel kapcsolatos bevételek és kiadások	
III.1.1.	Működési bevétele	7 112 700
III.1.1.1.	Költségvetési támogatása	7 112 700
III.1.1.2.	Működési célra átvett pénz	0
III.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
III.1.2.	Felhalmozási bevétele	0
III.1.2.1.	Felhalmozási célú maradvány	0
III.1.3.	Működési kiadása	7 112 700
III.1.3.1.	Személyi juttatás	4 564 800
III.1.3.2.	Munkáltatói járulékok	656 165
III.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	1 891 735
III.2.1.	Felhalmozási kiadás	0
III.2.1.1.	Beruházás	0
III.2.1.2.	Felújítás	0
IV.	Szociális ellátással kapcsolatos feladatok	
IV.1.	Szociális ellátással kapcsolatos kiadások és bevételek, intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
IV.1.1.	Működési bevétele	7 645 602
IV.1.1.1.	Költségvetési támogatás	7 645 602
IV.1.1.2.	Működési maradvány	0
IV.1.2.	Felhalmozási bevétel	0
IV.1.3.	Működési kiadás	7 645 602
IV.1.3.1.	Dologi kiadások (szociális tűzifa, utalvány)	2271649
IV.1.3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
IV.1.3.2.1.	Egyéb nem intézményi ellátás közternetés	0
IV.1.3.2.2.	Települési támogatás	4 715 002
IV.1.3.3.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	658 951
IV.1.4.	Felhalmozási kiadás	0
V.	Falugondnoki szolgálattal kapcsolatos feladatok	
V.1.	Falugondnoki szolgálattal és falugondnoki busz beszerzésével kapcsolatos bevételek és kiadások	
V.1.1.	Működési bevétel	10 280 351
V.1.1.1.	Költségvetési támogatás	10 280 351
V.1.2	Felhalmozási bevételek	18 242 500
V.1.2.1.	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	18 242 500
V.1.3.	Működési kiadás	9 627 815
V.1.3.1.	Személyi juttatás	5 134 400
V.1.3.2.	Munkaadót terhelő járulékok	697 472
V.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	3 795 943
V.1.4.	Felhalmozási kiadás	18 242 500
V.1.4.1.	Beruházás (Falugondnoki busz beszerzés Magyar Falu program keretében)	18 242 500
VI.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok	
VI.1.	Közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek és kiadások	
VI.1.1.	Működési bevétel	40 878 159
VI.1.1.1.	Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	40 878 159
VI.1.1.2.	Készletértékesítés	0
VI.1.1.3.	Maradvány igénybevétele	0
VI.1.2.	Felhalmozási bevétel	767419
VI.1.2.1.	Támogatás értékű felhalmozás célú pénzeszköz államháztartáson belülről	767 419
VI.1.3.	Működési kiadás	40 878 159
VI.1.3.1.	Személyi juttatás	36 247 581
VI.1.3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 360 632
VI.1.3.3.	Dologi jellegű kiadások	2 269 946
VI.1.3.4.	Egyéb kiadás	0
VI.1.3.4.1	Tartalékok	0
VI.1.4.	Felhalmozási kiadások	767 419
VI.1.4.1.	Beruházás	767 419

2. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata költségvetési bevétele és kiadása kiemelt előirányzatonként

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025.évi teljesítés
	Bevételek	
1.	Működési bevételek	1 333 497
2.	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	51 362 671
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 216 175
5.	Támogatás értékű felhalmozási bevétel államháztartáson belülről	767419
6.	Közhatalmi bevételek	3 889 105
7.	Egyéb működésre átvett pénzeszköz államháztartáson kivülről	2 200 000
8.	Felhalmozási bevételek	0
I.	Költségvetési bevételek összesen	102 768 867
1.	Finanszírozási bevételek	20 758 278
2.	Államháztartáson kívüli megelőlegezés	1 327 813
II.	Bevételek összesen:	124 854 958
	Kiadások	
1.	Személyi juttatások	67 867 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 315 792
3.	Dologi kiadás	20 688 486
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 715 002
6.	Egyéb működési célú kiadás	868 370
7.	Beruházások	18 369 919
8.	Felújítások	0
I.	Költségvetési kiadások összesen:	118 824 884
1.	Finanszírozási kiadások	1 214 081
II.	Kiadások mindösszesen:	120 038 965

4. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata központi költségvetésből származó bevétele

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés
Állami támogatások	
Zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 071 830
Közvilágítási feladatok támogatása	3 708 000
Köztemető fenntartásának támogatása	147 022
Közutak fenntartásának támogatása	407 030
Kiegészítés adóerőképesség szerint	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 703 432
Polgármesteri illetmény kiegészítése	10 821 841
Pénzbeli szociális ellátás	7 753 000
Falugondnoki szolgálat	6 899 466
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	644 670
Közművelődési feladatok támogatása	4 078 023
Helyi önkormányzatok kiegészítő és egyéb támogatása	5 128 357
Bevételek összesen:	51 362 671

5. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételei forrásonként

forintban

Sorsz.	Alszám	Megnevezés	2025. évi teljesítés
		BEVÉTELEK	
1		Működési célú támogatások Áht-n belülről	95 346 265
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 859 155
	2	Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatás	7 753 000
	3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 899 466
	4	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	644 670
	5	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	4 078 023
	6	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások	5 128 357
		- ebből egyéb működési célú támogatás	5 128 357
	7	Egyéb működési célú támogatások	43 983 594
		- ebből Kormányhivatal Foglalkoztatási O. átvett pe.	42 666 175
		- ebből MVH-tól támogatás	0
		- ebből egyéb működési célú támogatás KÖH	550 000
		- ebből felhalmozási célú feladataira	767 419
2		Közhatalmi bevételek	3 889 105
		- ebből helyi iparűzési adó	3 521 607
		- ebből magánszemélyek kommunális adója	260 914
		- ebből pótlék és bírság bevétel	106 584
3		Működési bevételek	1 333 497
		- ebből egyéb értékesítés	75 000
		- ebből szolgáltatások ellenértéke, tárgyi eszközök bérbeadása	1 248 730
		- ebből egyéb bevétel	9 643
		- ebből kamat bevétel	124
4		Felhalmozási bevételek	0
		-ebből ingatlan (földterület) értékesítés	0
		-ebből falukocsi értékesítés	0
5		Működési célú átvett pénzeszköz	2 200 000
		Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	2 200 000
6		Finanszírozási bevételek	22 086 091
	1	Előző évi maradvány igénybevétele működési célú	3 155 778
	2	Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célú	17 602 500
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 327 813
		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	124 854 958

6. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében felhalmozási jellegű feladatok bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés	Bevételi forrása	Teljesítés
Beruházási kiadások			
Egyéb építmény (urnafal) létesítése köztemetőben	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése a közmunka programban	604 267	Közmunka támogatás	767 419
Tárgyi eszközök beszerzése város és községgazdálkodásban	0	Saját költségvetés	0
Tárgyi eszközök beszerzése (Falukocsi)	13 860 236	Előző évi maradvány	17 602 500
ÁFA	3 905 416		
Felújítási kiadások			
Közvilágítás korszerűsítése	0	2025.évi működési költségvetés	0
ÁFA	0		
Összesen:	18 369 919	Összesen:	18 369 919

7. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Zsarolyán Község Önkormányzata a kötelező, nem kötelező és államigazgatási feladat bontásban

Adatok Ft-ban

Teljesítés

Sor-szám	Megnevezés	Államigazgatási	Kötelező	Nem kötelező	összesen:
	Bevételek				
I.	Önkormányzat költségvetési támogatása működésre	0	51 362 671	0	51 362 671
I.1.	Helyi önkormányzat működésének támogatása	0	26 859 155	0	26 859 155
I.2.	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	0	14 652 466	0	14 652 466
I.3.	Gyermekétkeztetés	0	644 670	0	644 670
I.4.	Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása	0	4 078 023	0	4 078 023
I.5.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatás	0	5 128 357	0	5 128 357
I.6.	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
II.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	43 216 175	0	43 216 175
II.1.	Központi kezelői előirányzattól	0	872852	0	872 852
II.2.	Elkülönített pénzalaptól	0	41 793 323	0	41 793 323
II.3.	Helyi önkormányzatok és helyi szerveik	0	550000	0	550 000
III.	Intézmény működési bevétele	0	1 333 497	0	1 333 497
III.1.	Készletértékesítés	0	75 000	0	75 000
III.2.	Szolgáltatások	0	1 248 730		1 248 730
III.3.	Kamatbevétel	0	124	0	124
III.4.	Egyéb bevétel	0	9 643	0	9 643
IV.	Közhatalmi bevételek	0	3 889 105	0	3 889 105
IV.1.	Vagyoni típusú adók	0	260 914	0	260 914
IV.3.	Bírságok és pótlékok	0	106 584	0	106 584
IV.4.	Értékesítési és forgalmi adók	0	3 521 607	0	3 521 607
V.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	767419	0	767 419
V.1.	Önkormányzat költségvetési támogatás fejlesztésre	0	0	0	0
V.2.	Fejezet kezelői előirányzattól	0	0	0	0
V.3.	Elkülönített pénzalaptól	0	767419	0	767 419
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0		0
VI.1.	Ingatlanok értékesítés	0	0		0
VI.2.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
VII.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	2 200 000		2 200 000
VII.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (háztartásból)	0	2 200 000		2 200 000
	Költségvetési bevétel összesen	0	102 768 867	0	102 768 867
VIII.	Finanszírozási bevétel	0	22 086 091	0	22 086 091
VIII.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	20 758 278	0	20 758 278
VIII.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 327 813	0	1 327 813
Bevételek összesen:		0	124 854 958	0	124 854 958

	Kiadások				
I.	Személyi juttatás	0	67 867 315	0	67 867 315
I.1.	Törvény szerinti illetmények	0	46 121 147	0	46 121 147
I.2.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	1 385 444	0	1 385 444
I.3.	Választott tisztségviselők juttatása	0	20 360 724	0	20 360 724
I.4.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0
II.	Munkaadókat terhelő járulék	0	6 315 792	0	6 315 792
III.	Dologi kiadás	0	20 688 486	0	20 688 486
III.1.	Készletbeszerzés	0	7 404 672	0	7 404 672
III.2.	Kommunikációs szolgáltatás	0	175 042	0	175 042
III.3.	Szolgáltatási kiadások	0	8 864 816	0	8 864 816
III.4.	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	0	0	0	0
III.5.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	689 901	0	689 901
III.6.	Előzetesen felszámított ÁFA		3 554 055		3 554 055
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	4 715 002	0	4 715 002
IV.1.	Egyéb nem intézményi ellátások	0	4 715 002	0	4 715 002
V.	Egyéb működési célú kiadások	0	868 370	0	868 370
V.1.	Elszámolásból származó kiadások	0	23370	0	23 370
V.2.	Működésű célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	845 000	0	845 000
V.3.	Egyéb működési támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
V.4	Tartalék	0	0	0	0
VI.	Beruházások	0	18 369 919	0	18 369 919
VI.1.	Egyéb építmény létesítése (Urnafal)	0	0	0	0
VI.2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0	0
VI.3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	14 464 503	0	14 464 503
VI.4.	Beruházás előzetesen felszámított ÁFA	0	3 905 416	0	3 905 416
VII.	Felújítások	0	0	0	0
VII.1.	Felújítás (közvilágítás)		0		0
VII.2.	Felújítás előzetesen felszámított ÁFA		0		0
	Költségvetési kiadások összesen	0	118 824 884	0	118 824 884
VIII.	Egyéb finanszírozási kiadás	0	1 214 081	0	1 214 081
Kiadások összesen:		0	120 038 965	0	120 038 965

8. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás		
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	102 768 867
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	118 824 884
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-16 056 017
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	22 086 091
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 214 081
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	20 872 010
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4 851 993
08	C) Összes maradvány (=A+B)	4 815 993
9	maradványa	0
10	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 815 993

9. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Mérleg			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni	92 541 407	89 076 895
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések,	900 807	13 350 989
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	93 442 214	102 427 884
5	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	38 200	38 200
6	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	38 200	38 200
7	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	38 200	38 200
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	93 480 414	102 466 084
9	C/II/1 Forintpénztár	34 555	339 125
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	34 555	339 125
11	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	21 182 560	5 048 096
12	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	21 182 560	5 048 096
13	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	21 217 115	5 387 221
14	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
15	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	629 634	511 397
16	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	19 808	95 521
17	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	557 985	255 459
18	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	51 841	160 417
19	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	629 634	511 397
20	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	700 000	890 311
21	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	700 000	890 311
22	D/III/4 Forgótőke elszámolása	115 000	135 000
23	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	10 564	10 564
23	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	825 564	1 035 875
24	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 455 198	1 547 272
25	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	116 152 727	109 400 577
26	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	125 232 000	125 232 000
27	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 207 381	3 207 381
28	G/IV Felhalmozott eredmény	-45 351 104	-31 368 388
29	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 761 650	-8 700 837
30	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	96 849 927	88 370 156
31	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 352	1 244 253
32	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
33	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	10 352	1 244 253
34	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 214 081	1 327 813
35	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 214 081	1 327 813
36	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 214 081	1 327 813
37	H/III/1 Kapott előlegek	1 228 720	1 514 222
38	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
39	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	55 681	92 881
40	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 284 401	1 607 103
41	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 508 834	4 179 169
42	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 069 209	5 126 495
43	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	11 724 757	11 724 757
44	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	16 793 966	16 851 252
45	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	116 152 727	109 400 577

10. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	3 374 451	3 586 096
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű	1 859 074	1 323 730
03	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02)	5 233 525	4 909 826
04	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 318 424	51 362 671
05	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	49 686 300	46 183 594
06	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	17 828 100	0
07	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	14 344	9 643
08	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=04+05+06+07)	107 847 168	97 555 908
09	10 Anyagköltség	12 010 501	7 404 672
10	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 742 201	9 970 145
11	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10)	19 752 702	17 374 817
12	14 Bérköltség	46 955 850	45 571 547
13	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 554 693	22 315 735
14	16 Bérjárulékok	5 184 202	6 353 111
15	V Személyi jellegű ráfordítások (=12+13+14)	64 694 745	74 240 393
16	VI Értékcsökkenési leírás	5 385 750	5 699 899
17	VII Egyéb ráfordítások	9 482 269	13 833 136
18	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 765 227	-8 682 511
19	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű	338	124
20	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=19)	338	124
21	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 915	18 450
22	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=21)	3 915	18 450
23	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-3 577	-18 326
24	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	13 761 650	-8 700 837

11. melléklet a 3/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás – 2025.

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	93480414	102466084	109,61
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	93442214	102427884	109,62
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	92541407	89076895	96,26
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	34341275	32268361	93,96
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	58200131	56808534	97,61
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	900807	13350889	148,11
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	900807	13350889	148,11
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	0	0	0
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	38200	38200	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	38200	38200	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	38200	38200	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0
I. Készletek	B/I	0	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	21217115	5387221	25,39
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	34557	339125	981,41
III. Forintszámlák	C/III	21182560	21182560	23,83
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	1455198	1547272	106,33
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	622634	511397	81,2
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	825584	1035875	125,47
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	116152727	109400577	94,19
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	96849927	88370136	91,24
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	125232000	125232000	100
II. Nemzeti vagyon változása	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	G/III	3207381	3207381	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-45351104	-31368388	69,17
V. Eszközök értékelési különbözetének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	13761650	-8700837	-63,23
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2508834	4179189	166,58
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	10332	1244253	12019,45
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1214081	1327813	109,37
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1284421	1607123	125,12
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	J	16793965	16851252	100,34
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	116152727	109400577	94,19
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	34666005	35746881	103,12
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	8925349	9529016	106,77
Használatban lévő készletek	L/3	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Ált-n be/ől vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, főbérlőtől, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélkül)	L/5	0	0	0
Függő követelések	L/6	-1238127	-1238127	100
Függő kötelezettségek	L/7	11409	11409	100
Biztos (fix)összegű követelések	L/8	0	0	0

Előterjesztés
A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.évi költségvetésének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetés a rendelkezésünkre álló információk, adatok alapján lett betervezve, de évközben az államtól kapott támogatás összegének változása és az átcsoportosítások miatt módosult a bevételi és kiadási oldalt egyaránt.

A Hivatalnál bevétel között a Nagyszekeres Község által megigényelt Hivatalnak járó állami támogatás átadása és az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel.
A 2025. évi hivatal finanszírozása, amit az állam biztosított: alap 82.269.303 Ft.
A kiadási oldal a hivatal működéséhez szükséges 9 fő köztisztviselő bére és járulékai, a dologi kiadásnál üzemeltetési anyagok, közüzemi díjak, telefon díjak, fénymásoló bérleti és működési díjak, és egyéb szolgáltatások szerepelnek. A 2024. évben a REKI-ben megigényelt jubileumi jutalomra kapott támogatást csak 2025. évben használtuk fel, az államtól kapott összeg a 2024. évi költségvetésünk maradványában szerepel.

A hivatalnál 9 fő köztisztviselő van alkalmazva, - ebből 1 fő jegyző és 8 fő II. besorolású köztisztviselő.

A Nagyszekeresi közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének a bevételi oldal eredeti előirányzata 86.808.044 Ft, 7.419.443 Ft növekedéssel a módosított előirányzata 94.227.487 Ft.
A kiadási oldal eredeti előirányzata 86.808.044 Ft, 7.419.443 Ft növekedéssel a módosított előirányzata 94.227.487 Ft.

A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés módosításának bevételi és kiadási előirányzatait rovatrend szerint részletesen a mellékelt táblázat tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-Testületet, hogy a 2025. évi költségvetésének módosítását elfogadni szíveskedjenek! A társközségek határozatban fogadjuk el, Nagyszekeres községnél beépül a rendeletébe alcímként.

Nagyszekeres 2026.05. 11.

Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2. Nagyszekeres

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Érték típus: Forint

Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) **9 fő köztisztviselői bére, ebből 3 fő Szamosályi Önkormányzatnál dolgoznak**	50 354 400	60 242 128
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103) **jutalom**	6 552 655	893 629
3	Jubileumi jutalom (K1106) **Jegyző jubileumi jutalma**	5 750 000	5 750 000
4	Béren kívüli juttatások (K1107) **9 fő köztisztviselő cafetériája**	1 600 000	1 750 400
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)4 **fő bejáró dolgozók költségtérítése**	267 862	178 763
6	Egyéb költségtérítések (K1110)	722 720	0
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113) **Egyéb költségtérítések, saját dolgozók megbízási díja**	1 486 000	3 447 592
8	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) **Külsős megbízási díja**	960 000	3 006 404
9	**Személyi juttatások (=1+...+8) (K1)**	**67 693 637**	**75 268 916**
10	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=11+12) (K2)**	**9 100 356**	**9 812 916**
11	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
12	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
	Dologi kiadások		
13	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) **ajándékutalvány 192.697 Ft tisztítószerek 56.460 Ft élelmiszerek 50.761 Ft irodaszerek 338.989 Ft koszorú 27.000 Ft számítógéphez tartozékok és mikrosütő 43.906 Ft**	788 110	788 505

Érték típus: Forint

14	**Készletbeszerzés (=13) (K31)**	**788 110**	**788 505**
15	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321 **internet díj**	132 000	146 834
16	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) **telefondíj**	269 323	260 723
17	**Kommunikációs szolgáltatások (=15+16) (K32)**	**401 323**	**407 557**
18	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	400 000	532 309
19	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 455 000	1 201 719
20	**Közüzemi díjak (= 18+19) (K331)**	**1 855 000**	**1 734 028**
21	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336 **Szamosssályinál ÁFA bevallás önellenőrzése**	0	150 000
22	Egyéb szolgáltatások (K337) **szoftvertermék frissítés és átalány díj 631.903 Ft számlakezelési díj 434.882 Ft fénymásolási díj 859.435 Ft vendéglátás és kirándulás 538.186 Ft postaiszolgáltatás 365.850 Ft térképmásolat 104.800 Ft közigazgatási alapvizsga díj 3 főre 115.950 Ft**	2 322 369	3 175 578
23	**Szolgáltatási kiadások (=20+21+22) (K33)**	**4 177 369**	**5 059 606**
24	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 319 558	1 187 956
25	Egyéb dologi kiadások (K355) **késedelmi kamat**	20 000	45 923
26	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=24+25) (K35)**	**1 339 558**	**1 233 879**
27	**Dologi kiadások (=14+17+20+23+26) (K3)**	**6 706 360**	**7 489 547**
28	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=29) (K506)**Szamossályi önkormányzatnak egy havi támogatása müködtetésre**	3 307 691	1 656 108
29	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
30	**Egyéb működési célú kiadások (=28) (K5)**	**3 307 691**	**1 656 108**
31	**Költségvetési kiadások (=9+10+14+17+23+26) (K1-K5)**	**86 808 044**	**94 227 487**
32	**Kiadások Mindösszesen (=31)::**	**86 808 044**	**94 227 487**

Érték típus: Forint

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
	Bevételek Összesen.	**86 808 044**	**94 227 487**
	Kiadások Összesen	**86 808 044**	**94 227 487**
	Eltérés	**-**	**-**

Nagyszekeres 2026.05.11.

Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2. Nagyszekeres

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Érték típus: Forint

	Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.évi Költségvetési bevételek		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
1	**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)**	**0**	**1 013 098**
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) **Községektől rendezvények támogatása Zsarolyán Község 630.000 Ft Kisszekeres Község 105.000 Ft Nagyszekeres Község 278.098 Ft**	0	0
3	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=1) (B1)**	**0**	**1 013 098**
4	Szolgáltatások ellenértéke (B402) **házasságkötési díj**	50 000	20 000
5	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	500	0
6	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=5) (B408)**	**500**	**0**
7	Egyéb működési bevételek (B411) **kerekítési különbözet**	20 000	0
8	**Működési bevételek (=4+6+7) (B4)**	**70 500**	**20 000**
9	**Költségvetési bevételek (=1+8) (B1-B4)**	**70 500**	**1 033 098**
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	10 288 796	10 288 796
11	Maradvány igénybevétele (=10) (B813)	10 288 796	10 288 796
12	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	76 448 748	82 905 593
13	**Belföldi finanszírozás bevételei (=11+12) (B81)**	**86 737 544**	**93 194 389**
14	**Finanszírozási bevételek (=13) (B8)**	**86 737 544**	**93 194 389**
15	**Bevételek mindösszesen(=9+14):**	**86 808 044**	**94 227 487**

Előterjesztés
A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetés a rendelkezésünkre álló információk, adatok alapján lett betervezve, de év közben az államtól kapott támogatás összegének változása és az átcsoportosítások miatt módosult a bevételi és kiadási oldal egyaránt.

A Hivatalnál bevétel között a Nagyszekeres Község által megigényelt Hivatalnak járó állami támogatás átadása és az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel.
A 2025. évi hivatal finanszírozására, az állam biztosított 82.269.303 Ft-ot a hivatalnak utalt összeg: 82.905.593 Ft, 636.290 Ft-tal túl van finanszírozva, amit 2026. évben rendezni kell.
A bevételi oldalon még teljesült egyéb szolgáltatási bevétel, házasság kötési díj, és az átvett pénzeszköz a községektől rendezvények támogatására. A hivatalunk 2025. évben 5.820.555 Ft-ot kapott béremelésre munkáltatói járulékkal együtt.

A kiadási oldalon szerepel a hivatal működéséhez szükséges 9 fő köztisztviselő – ebből 1 fő 6 órában volt foglalkoztatva - a megemelt bére és annak járulékai, a dologi kiadásnál üzemeltetési anyagok, közüzemi díjak, telefon díjak, fénymásoló bérleti és működési díjak, és egyéb szolgáltatások.

A hivatalnál 9 fő köztisztviselő van alkalmazva, - ebből 1 fő jegyző és 8 fő II. besorolású köztisztviselő.

A Nagyszekeresi közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének a bevételi oldal eredeti előirányzata 86.808.044 Ft, a módosított előirányzat 94.227.487 Ft a teljesítés 94.227.487 Ft.
A kiadási oldal eredeti előirányzata 86.808.044 Ft a módosított előirányzat 94.227.487 Ft a teljesítés 92.622.700 Ft.
A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés végrehajtásának bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése költségvetési rovatrend szerint a mellékelt táblázat tartalmazza.

A Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.évi Költségvetési maradvány megállapítása:

sorszám	megnevezés	Összeg Ft-ban
01.	Alaptevékenység költségvetési bevétele	1.033.098
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadása	92.622.700
03.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	–91.589.602
04.	Alaptevékenység finanszírozási bevétele	93.194.389
05.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	93.194.389
06.	Alaptevékenység maradványa	1.604.787
07.	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	
07.	Alaptevékenység szabad maradványa	1.604.787

Kérem a tisztelt Képviselő-Testületet, hogy a 2025. évi költségvetési beszámolót elfogadni szíveskedjenek. A társközségeknél határozatban fogadják el, Nagyszekeres községnél épül be a rendeletébe alcímként.

Nagyszekeres 2026.05. 11.

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Érték típus: Forint

Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) **9 fő köztisztviselői bére, ebből 3 fő Szamosályi Önkormányzatnál dolgoznak**	50 354 400	60 242 128	60 242 128
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103) **jutalom**	6 552 655	893 629	893 629
3	Jubileumi jutalom (K1106) **Jegyző jubileumi jutalama**	5 750 000	5 750 000	5 750 000
4	Béren kívüli juttatások (K1107) **9 fő köztisztviselő cafetériája**	1 600 000	1 750 400	1 750 400
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)**4 fő bejáró dolgozók költségtérítése**	267 862	178 763	178 763
6	Egyéb költségtérítések (K1110)	722 720	0	0
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113) **Egyéb költségrérírések, saját dolgozóbk megbízási díja**	1 486 000	3 447 592	3 447 592
8	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) **Külsős megbízási díjas bére.**	960 000	3 006 404	3 006 404
9	**Személyi juttatások (=1+...+8) (K1)**	**67 693 637**	**75 268 916**	**75 268 916**
10	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=11+12) (K2)**	**9 100 356**	**9 812 916**	**9 812 916**
11	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	9 550 356
12	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	262 560
	Dologi kiadások			

Érték típus: Forint

13	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) **ajándékutalvány 192.697 Ft tisztitószerek 56.460 Ft élelmiszerek 50.761 Ft irodaszerek 338.989 Ft koszorú 27.000 Ft számitógéphez tartozékok és mikroh. sütő 43.906 Ft**	788 110	788 505	763 215
14	**Készletbeszerzés (=13) (K31)**	**788 110**	**788 505**	**763 215**
15	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)**internet dí**	132 000	146 834	146 834
16	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) **telefondíj**	269 323	260 723	260 723
17	**Kommunikációs szolgáltatások (=15+16) (K32)**	**401 323**	**407 557**	**407 557**
18	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	400 000	532 309	486 194
19	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 455 000	1 201 719	1 201 719
20	**Közüzemi díjak (= 18+19) (K331)**	**1 855 000**	**1 734 028**	**1 687 913**
21	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)**Szamossályinál ÁFA bevallás önellenőrzése**	0	150 000	150 000
22	Egyéb szolgáltatások (K337) **szoftvertermék frissítés és átalány díj 631.903 Ft számlakezelési díj 434.882 Ft fénymásolási díj 859.435 Ft vendéglátás és kirándulás 538.186 Ft postaiszolgáltatás 365.850 Ft térképmásolat 104.800 Ft közigazgatási alapvizsga díj 3 főre 115.950 Ft**	2 322 369	3 175 578	3 051 006
23	**Szolgáltatási kiadások (=20+21+22) (K33)**	**4 177 369**	**5 059 606**	**4 888 919**
24	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 319 558	1 187 956	1 135 254
25	Egyéb dologi kiadások (K355) **késedelmi kamat**	20 000	45 923	45 923
26	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=24+25) (K35)**	**1 339 558**	**1 233 879**	**1 181 177**
27	**Dologi kiadások (=14+17+20+23+26) (K3)**	**6 706 360**	**7 489 547**	**7 240 868**
28	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=29) (K506)**Szamossályi önkormányzatnak egy havi támogatása müködtetésre**	3 307 691	1 656 108	300 000

Érték típus: Forint

29	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	300 000
30	**Egyéb működési célú kiadások (=28) (K5)**	**3 307 691**	**1 656 108**	**300 000**
31	**Költségvetési kiadások (=9+10+14+17+23+26) (K1-K5)**	**86 808 044**	**94 227 487**	**92 622 700**
32	**Kiadások Mindösszesen (=31)::**	**86 808 044**	**94 227 487**	**92 622 700**

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
	Bevételek Összesen.	**86 808 044**	**94 227 487**	**94 227 487**
	Kiadások Összesen	**86 808 044**	**94 227 487**	**92 622 700**
	Eltérés	**-**	**-**	**1 604 787**

Nagyszekeres 2026.05.11.

dr. Kovácsné Barabás Zsuzsanna
jegyző

Érték típus: Forint

Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.évi Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)**	**0**	**1 013 098**	**1 013 098**
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) **Községektől rendezvények támogatása Zsarolyán Község 630.000 Ft Kisszekeres Község 105.000 Ft Nagyszekeres Község 278.098 Ft**	0	0	1 013 098
3	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=1) (B1)**	**0**	**1 013 098**	**1 013 098**
4	Szolgáltatások ellenértéke (B402) **házasságkötési díj**	50 000	20 000	20 000
5	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	500	0	0
6	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=5) (B408)**	**500**	**0**	**0**
7	Egyéb működési bevételek (B411) **kerekítési különbözet**	20 000	0	0
8	**Működési bevételek (=4+6+7) (B4)**	**70 500**	**20 000**	**20 000**
9	**Költségvetési bevételek (=1+8) (B1-B4)**	**70 500**	**1 033 098**	**1 033 098**
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	10 288 796	10 288 796	10 288 796
11	Maradvány igénybevétele (=10) (B813)	10 288 796	10 288 796	10 288 796
12	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	76 448 748	82 905 593	82 905 593
13	**Belföldi finanszírozás bevételei (=11+12) (B81)**	**86 737 544**	**93 194 389**	**93 194 389**
14	**Finanszírozási bevételek (=13) (B8)**	**86 737 544**	**93 194 389**	**93 194 389**
15	**Bevételek mindösszesen(=9+14):**	**86 808 044**	**94 227 487**	**94 227 487**

Érték típus: Forint

Érték típus: Forint

Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.évi Teljesített kiadások kormányzati funkciónként						
#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	011130 és 018030 cofogból Szamossályit érinti	megjegyzés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	60 242 128	60 242 128	0	19 776 460	3 fő és a Jegyző és adóügyi előadó Szamossályira eseő rész
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	893 629	893 629	0	111 129	2024.évről áthúzódó juatalom
3	Jubileumi jutalom (K1106)	5 750 000	5 750 000	0	0	
4	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 750 400	1 750 400	0	676 540	3 fő cafetériája, a Jegyző és adóügyi előadó Szamossályira eső rész
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	178 763	178 763	0	0	
6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	3 447 592	3 447 592	0	2 155 731	megbízási díjak a megállapodás alapján Szamossályi és Nagyszekeresen dolgozóknál
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 006 404	3 006 404	0	1 766 811	megbízási díjak Szamossályinál jelentkező külsősök (Simonné Dobnyák Júlia)
8	**Személyi juttatások (=1....+9) (K1)**	**75 268 916**	**75 268 916**	**0**	**24 486 671**	
9	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=10+11) (K2)**	**9 812 916**	**9 812 916**	**0**	**3 002 893**	3 fő és a Jegyző és adóügyi előadó Szamossályira eső rész
10	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	9 550 356	9 550 356	0	2 879 183	
11	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	262 560	262 560	0	123 710	
12	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	763 215	763 215	0	164 280	irodaszer
13	**Készletbeszerzés (=12) (K31)**	**763 215**	**763 215**	**0**	**164 280**	

Érték típus: Forint

14	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	146 834	146 834	0	0	
15	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	260 723	260 723	0	5 931	
16	**Kommunikációs szolgáltatások (=16+17) (K32)**	**407 557**	**407 557**	**0**	**5 931**	
17	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	486 194	486 194	0	0	
18	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 201 719	1 201 719	0	0	
19	**Közüzemi díjak (=17+18) (K331)**	**1 687 913**	**1 687 913**	**0**	**0**	
20	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	150 000	0	150 000	ÁFA bevallás önellenőrzése
21	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 051 006	3 051 006	0	690 331	248.776 Ft Jakabnet számlájának 50 %, 402.905 Ft fénymásolási díj,38.650 Ft szakvizsga díj-
22	**Szolgáltatási kiadások (=19+20+21) (K33)**	**4 888 919**	**4 888 919**	**0**	**840 331**	
23	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 135 254	1 135 254	0	221 909	
24	Egyéb dologi kiadások (K355)	45 923	45 923	0	0	
25	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=23+24) (K35)**	**1 181 177**	**1 181 177**	**0**	**221 909**	
26	**Dologi kiadások (=13+16+22+25) (K3)**	**7 240 868**	**7 240 868**	**0**	**1 232 451**	
27	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=28) (K506)	300 000	0	300 000	300 000	Működésre átadott pénzeszköz
28	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	300 000	0	300 000	300 000	
29	**Egyéb működési célú kiadások (=27) (K5)**	**300 000**	**0**	**300 000**	**300 000**	
30	**Költségvetési kiadások (=8+9+26+29) (K1-K8)**	**92 622 700**	**92 322 700**	**300 000**	**29 022 015**	
31	**Kiadások összesen (=30) (K1-K9)**	**92 622 700**	**92 322 700**	**300 000**	**29 022 015**	
32	Átlagos statisztikai állományi létszám	9	9	0	3	
					27 460 815	2025.évre járó támogatás Szamosályira eső rész
					-1 561 200	különbözet

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

2025.

Zsarolyán Község Önkormányzata és Intézményei
2025. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2026. február 12.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2025. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Zsarolyán Község Önkormányzatára, Intézményrendszerére

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Zsarolyán Község Önkormányzata és Intézményei a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltatóval kötött szerződés keretében valósította meg 2025. évben. A 2025. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)

1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
2.3 A belső ellenőrök képzései
2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai
2.6 Összeférhetetlenségi esetek
2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata

5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1.a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése

2.b. A kockázatkezelés értékelése

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2025. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.
Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékelje. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseihez viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszt;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2025. évi ellenőrzési terv 4 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 4 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2025. évben nem történt. Az eredeti terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2025. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni Zsarolyán Község Önkormányzata és Intézményei szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.
Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Zsarolyán Község Önkormányzata T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2024. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Szabályozottság ellenőrzése*, amelynek célja, annak megállapítása, hogy a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualizáltsága megfelelő-e.
- *Készpénzkezelés vizsgálata* keretében a házipénztár kezelésének, működésének és szabályozottságának vizsgálata valósult meg.

- *Bankszámlák kezelésének* vizsgálata során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2025. évben az Önkormányzat, Intézményei működésének vizsgálatára 4 ellenőrzési területen, összesen 24 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2025. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2025. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2025. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Zsarolyán Község Önkormányzata és Intézményei tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Rebron Kft. 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is.
Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazzák.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2025. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt az Önkormányzat pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.
A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2025. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb…)
- 2025. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb…)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Főbb megállapításaink a következők:
Az alábbi területeken történtek megállapítások a 2024. évi belső ellenőri vizsgálatok során:

Utólagos ellenőrzés:
Nemleges.
Humán erőforrás gazdálkodás:
Nemleges.
Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés:
Nemleges.
Bankszámlakezelés vizsgálata.
Nemleges.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:
Nemleges.

4.2. Szabályozottság ellenőrzése

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat, Intézményei az ellenőrzés időszakában rendelkezett az alábbi szabályzatokkal, amelyek aktualizáltsága megfelelő:

- Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban SZMSZ): Az Önkormányzat hatályos SZMSZ-szel rendelkezik.

  Az SZMSZ áttekintése során megállapítható, hogy annak adattartalma megfelel a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdésben részletezett követelményeknek.

- Számviteli Politikát az Önkormányzat a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján elkészítette. A jogszabályban foglaltaknak megfelelően a Számviteli Politikához kapcsolódóan az alábbi szabályzatokkal rendelkezik az Önkormányzat:
  - Az eszközök és a források leltározási és leltárkészítési szabályzata,
  - Az eszközök és források értékelésének szabályzata,
  - A termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás tekintetében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzata,
  - Számlarend
  - Bizonylati rend
  - Pénzkezelési szabályzat.

- Számlarend és Számlakeret-tükör a 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően, az abban foglalt adattartalommal került kialakításra.

- A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően az Önkormányzat rendelkezik az alábbi szabályzatokkal:
- Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás rendjére vonatkozóan a Gazdálkodási szabályzat: a szabályzat aktualizáltsága megfelelő, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezései átvezetésre kerültek a szabályzaton.
- Beszerzési szabályzat: Az Önkormányzat és Intézményei beszerzési szabályzattal rendelkezik, amelyben rögzítésre kerültek a beszerzési értékhatárokhoz rendelt beszerzési eljárások, azok kötelező lépései, az ajánlatok értékelési módjai, illetve a szerződéskötés lehetőségei.
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzata: Az Önkormányzat és Intézményei Eszközök és források Értékelési Szabályzattal rendelkezett az ellenőrzés időpontjában.
- Leltározási Szabályzat: Az Önkormányzat és Intézményei Leltározási Szabályzattal rendelkezett az ellenőrzés időpontjában.
- Selejtezési és Hasznosítási Szabályzat: Az Önkormányzat és Intézményei Selejtezési és Hasznosítási Szabályzattal rendelkezett az ellenőrzés időpontjában.
- Bizonylati Szabályzat: Az Önkormányzat és Intézményei Bizonylati Szabályzattal rendelkezett az ellenőrzés időpontjában.
- Belföldi és külföldi kiküldetések lebonyolításának, elszámolásának szabályzata: A szabályzat részletes meghatározza a belföldi és külföldi kiküldetés rendjét, az esetleges előlegeket, az elszámolható költségtérítési tételek körét, illetve a használatban lévő nyomtatványok egy-egy másolati példányát.
- Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat: A szabályzat tartalmazza az anyagbeszerzés tervezésétől, a megrendelésen, átvételen keresztül a raktározás, felhasználás alapvető szabályait, amely rendelkezések vonatkoznak az Önkormányzat és Intézményeire.
- Reprezentációs kiadások szabályzata: A szabályzat egységes szerkezetben foglalja össze az Önkormányzat és Intézményei tevékenységével összefüggő hivatali, szakmai, diplomáciai rendezvény, üzleti ajándék, továbbá az állami (Nagyközségi, községi) ünnepek alkalmával ellenérték nélkül nyújtott vendéglátás és az ahhoz kapcsolódó szolgáltatás (utazás, szállás, szabadidőprogram) megrendelésének, elszámolásának, nyilvántartásának rendjét.
- Gépjárművek igénybevételének és használatának szabályzata: Az eltérő üzemeltetési, szervezési feladatok mellett minden esetben biztosítani kell a vonatkozó jogszabályok betartását, azok alkalmazását, valamint a korrekt üzemanyag felhasználás és az annak alapjául szolgáló teljesítmények dokumentálását, bizonylatolását, amelynek megvalósításához nyújt támpontot az elkészített szabályzat.
- Telefonok használatának szabályzata: A telefonok használatának szabályzata rendelkezik a hivatali és magáncélú telefonhasználat megkülönböztetéséről, a használat módjáról, illetve a magáncélú telefonhasználat díjának megtérítéséről.
- Közérdekű adatok megismerésének és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata: A szabályzat célja, hogy az Önkormányzat és Intézményei meghatározza és elősegítse a közérdekű adatok megismerésére vonatkozó jog érvényesülését, a kérelem esetén követendő eljárás menetét, az ügyintézésben résztvevő személyeket, rögzítse az adatokat megismerni kívánó személy jogait és

kötelezettségeit, valamint meghatározza az adatszolgáltatónak a jogait és kötelezettségeit.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges

4.3. Készpénzkezelés vizsgálata

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat, Intézményei hatályos Pénzkezelési szabályzattal rendelkezik, a szabályzat aktualizáltsága *megfelelő.*

- A végrehajtott rovancsok során előtalált készpénzek összege megegyezett az időszaki pénztárjelentések záró pénzkészleteivel.
- Az előlegek, utólagos elszámolásra átadott összegek nyilvántartása *megfelelő.*
- A páncélszekrény, pénzkazetta kulcskezelése megfelelő. A szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartása, kezelése teljes körű.
- A pénztárellenőri feladatokat a szabályzat nevesíti, a pénztár ellenőr munkaköri leírása tartalmazza részletesen az ellenőri feladatokat.
- A pénztárellenőrzések gyakorisága rögzítésre került.
- Az időszaki pénztárjelentés vezetése folyamatos, a pénztárzárlat készítésének idejét a szabályzat tartalmazza.
- A szigorú számadású nyomtatványok kezelése a pénztárban történik, ennek szabályozása a Pénzkezelési szabályzatban rögzítésre került.
- A bizonylatokat aláíró személyek, név szerint rögzítésre kerültek a szabályzatban, az ellenjegyzés, az utalványozás során betartják a szabályzat vonatkozó előírásait.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

4.4. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat, Intézményei a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.

- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.

- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok" alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az

ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

- ***A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA***

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.
A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2025. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmaznak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése

munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket,

- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzöttek lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Zsarolyán Község Önkormányzata belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.
A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humánerőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.
Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapdokumentációként megkapta 2025. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2025. évi belső ellenőrzési terv.
A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Jegyzővel, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetetlenségi tényezők nem álltak fenn 2025. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.
Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Zsarolyán, 2026. február 12.

Varga Péter s.k.
belső ellenőrzési vezető

Zsarolyán Község Önkormányzata és Intézményei

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);

- észrevételt nem kívánok tenni*.

Zsarolyán, 2026. február 12.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni
** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

Tájékoztatás

Zsarolyán Község Polgármestere Tájékoztatja a Tisztelt Képviselő-testületet a korábban létrehozott Társulások 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról.

A Társulási Tanács az előterjesztett költségvetésének beszámolóját elfogadta és erről az alábbiakban tájékoztatom.

Zsarolyán Község Önkormányzata az alábbi társulásokban vesz részt.

A Nagyszekeresi Közétkeztetés Fenntartó Társulás és annak intézménye a Nagyszekeresi Közétkeztetési Konyha, amely a közétkeztetésen kívül más étkeztetéssel is foglalkozik.

Székhely: Nagyszekeres Község Önkormányzata

Tagok: Kisszekeres Község Önkormányzata, Zsarolyán Község Önkormányzata és Nemesborzova Község Önkormányzata

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
Bevételek			
Működési intézményi bevétel (térítési díjak, kamat bevétel, hulladék eladás, ÁFA	23.696.867	22.283.670	20.688.688
Átvett pénzeszköz Nagyszekeres Önkormányzat állami támogatás átadása	36.447.831	41.534.014	36.915.915
Finanszírozási Bevétel (intézmény támogatása 33.855.383 Ft és 2023. évi költségvetési maradvány igénybevétele 692.884 Ft	37.747.958	38.210.464	38.210.464
Bevételek összesen:	**97.892.656**	**102.028.148**	**95.815.067**
Személyi juttatás (1 fő élelmezési vezető és megbízott vezető, 1 fő főszakács, 1 fő szakács 1 fő konyhai kisegítő, 1 fő megbízásos díjas.	19.247.000	19.767.638	19.627.938
Munkáltatói járulékok	2.588.210	2.057.936	2.057.936
Dologi kiadások	40.218.115	43.900.737	37.446.437
Finanszírozási kiadások (intézmény támogatása)	35.839.331	36.301.837	36.301.837
Kiadások Összesen:	**97.892.656**	**102.028.148**	**95.434.148**

Fontosabb adatok:

- Engedélyezett foglalkoztatási létszám 4 fő
- Gyermekétkeztetés: Iskolás gyerekek 50 %-os kedvezményben részesülők 6 fő,

100%-os kedvezményben részesülők 61 fő, 50 %-os fizetők 6 fő és 100 %-os fizetők 12 fő.

Háromszori étkezés terítési díja bruttó 800.- Ft/fő/nap

Óvodás gyerekek 100 %-os kedvezményben részesülők 40 fő, 50 %-os nincs, fizetős nincs

- Vendég étkezők közzé tartozik a „szociális" étkezők, és alkalmazottak.

Nagyszekeresi Köztemető Fenntartó Társulás

Székhely: Nagyszekeres Község Önkormányzata

Tagok: Kisszekeres Község Önkormányzata

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bevételek			
Működési intézményi bevétel (Sírhely eladás 225.000 Ft és kamat bevétel 11 Ft)	475.075	85.000	85.000
Átvett pénzeszköz Nagyszekeres Önkormányzat állami támogatás átadása	1.673.041	167.480	167.480
Finanszírozási Bevétel (2024. évi költségvetési maradvány igénybevétele	297.774	297.774	297.774
Bevételek összesen:	**2.445.890**	**550.254**	**550.254**
Személyi juttatás (megbízásos díjasok)	250.000	69.364	69.364
Munkáltatói járulékok	32.500	8.116	8.116
Dologi kiadások	964.475	401.663	401.663
Beruházási kiadás	901.141	0	0
Tartalék	297.774	71.111	0
Kiadások Összesen:	**2.445.890**	**550.254**	**479.143**

Nagyszekeres Önkormányzat saját költségvetéséből urnasírhely kialakítására előleg 1.000 .000 Ft-ot fordított.

Kisszekeresi Csupaszív Körzeti Óvoda Fenntartó Társulás és intézménye a Kisszekeresi Csupaszív Körzeti Óvoda

Székhely: Kisszekeres Község Önkormányzata

Tagok: Nagyszekeres Község Önkormányzata, Zsarolyán Község Önkormányzata és Nemesborzova Község Önkormányzata

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bevételek			
Működési bevél (kamat bevétel	600	31	31
Átvett pénzeszköz Kisszekeres Önkormányzat állami támogatás átadása	79.646.646	82.842.132	82.842.132
Finanszírozási Bevétel (intézmény támogatása 76.127.246 Ft és 2024. évi költségvetési maradvány igénybevétele 333.262 Ft	75.681.802	76.460.508	76.460.508
Bevételek összesen:	**155.329.048**	**159.302.671**	**159.302.671**
Személyi juttatás (1 fő intézményvezető és óvónő, 3 fő óvónő,.2 fő dajka 1 fő megbízásos	57.783.720	61.101.887	61.101.887
Munkáltatói járulékok	*7.470.323*	*8.738.478*	*8.738.478*
Dologi kiadások	14.726.465	10.877.871	10.672.228
Egyéb működési kiadás		2.362.189	2.253.168
Beruházások		95.000	95.000
Finanszírozási kiadások (intézmény támogatása)	75.348.540	76.127.246	76.127.246
Kiadások Összesen:	**155.329.048**	**159.302.671**	**158.988.007**

Fontosabb adatok:

Az intézménybe 47 fő a beíratkozott gyermek számára kapja a támogatást, két csoportban vannak elhelyezve. A pedagógusok illetmény támogatást 4,6 főre, kisegítők bér támogatására 2 fő és bejáró gyerekek utaztatására 23 főre kapja a támogatást

Nagyszekeres 2026.05.20

Zsarolyán Község Önkormányzat Képviselő-testülete

Bessenyei Béla

polgármester

Zsarolyán Község Önkormányzata
P o l g á r m e s t e r é t ő l
4961 Zsarolyán, Fő utca 18. szám

M E G H Í V Ó

Értesítem Tisztelt Képviselő Urat, hogy **2026. május 21. napján, csütörtökön, délután 14 óra 30 perckor**

Képviselő-testületi ülést

tartunk, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Faluház tanácskozóterme
4961 Zsarolyán, Fő utca 18. szám

Napirendi javaslat:

1.) Tájékoztatás a két ülés között eltelt időszakról
2.) Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelet elfogadása
3.) Zsarolyán Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása
4.) Nagyszekeresi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításának és végrehajtásának elfogadása
5.) 2025. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
6.) A társulások 2025. évi költségvetéséről tájékoztatás
7.) Egyebek

Zárt ülés:

1.) Lakhatási támogatás megállapítása iránti kérelmek elbírálása

Zsarolyán, 2026. május 18.

Bessenyei Béla
polgármester

Jelenléti ív

Készült: Zsarolyán Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 21. napján tartott – nyílt– üléséről

Bessenyei Béla polgármester .....

Tóth Zsolt alpolgármester .....

Nagy József képviselő .....

Nagy László Elek képviselő .....

Bodó Miklós Zsolt képviselő .....