



Zalaszántó Község Önkormányzata

8353 Zalaszántó, Fő u. 50.

Tel/Fax: 06- 83/370-001

Rövid név: ZSZANTOONK

KRID azonosító: 442431139

M E G H Í V Ó

az Mötv. 65.§-ában biztosított jogkörömben eljárva Zalaszántó Község Önkormányzata
Képviselő-testületének rendkívüli, nyílt ülését

2026. február 12-én (csütörtök) 08.00 órára összehívom

Az ülés helye: Keszthelyi Közös Önkormányzati Hivatal Zalaszántói Kirendeltsége
Polgármesteri Iroda – 8353 Zalaszántó, Fő utca 50.

Napirend:

1. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségek, valamint saját bevételeinek három évre várható összegének meghatározása

Előterjesztő: Dézsi Attila Ferenc polgármester

2. Zalaszántó Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Előterjesztő: Dézsi Attila Ferenc polgármester

Zalaszántó, 2026. február 11.

Tisztelettel:

Dézsi Attila Ferenc s.k.
polgármester





ELŐTERJESZTÉS

ZALASZÁNTÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2026. február 12--i rendkívüli ülésére

Tárgy:

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségek, valamint saját bevételeinek három évre várható összegének meghatározása

Előterjesztő:

Törvényességi ellenjegyzés:

.....
Dézi Attila Ferenc
polgármester

.....
Dr. Gábor Hajnalka
jegyző

Az előterjesztést készítette:

.....
Varga Viktória
kirendeltségvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (stabilitási törvény) 45. § (1) bekezdés a) pontja, valamint a végrehajtására vonatkozó 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2 § (1) bekezdés szerint az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítása.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § -a szerint:

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az önkormányzat saját bevételeinek fogalmát a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint tartalmazza:

„1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés. „

Zalaszentő Község Önkormányzata esetében a jelenleg rendelkezésre információk alapján adósságot keletkeztető ügylet a költségvetési, valamint a költségvetési évet követő három éven belül nem várható.

Amennyiben adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség keletkezik, abban az esetben a Magyar Államkincstár részére elektronikus formában adatot szükséges szolgáltatni a fejlesztési célokról.

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Zalaszentő Község Önkormányzatának a költségvetési, valamint az ezt következő három évben várható saját bevételeiről (helyi adók, illetve vagyon hasznosításából álló bevétel), illetve adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeiről szóló kimutatás az előterjesztés 1. sz. melléklete képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a napirendet megvitatni és a határozati javaslatot az előterjesztés, valamint annak melléklete szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat
...../2026. (II. 12) számú képviselő-testületi határozat

Zalaszentő Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta **„az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségek, valamint saját bevételeinek három évre várható összegének meghatározása”** című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

Zalaszentő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Áht. 29/A. §-ban foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az előterjesztés melléklete szerint hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dézsi Attila Ferenc polgármester
dr. Gábor Hajnalka jegyző
(Varga Viktória kirendeltségvezető)

Zalaszentő Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból származó bevétel	01	73 100 000	73 500 000	74 000 000	220 600 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	1 000 000	1 200 000	1 400 000	3 600 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04	0	0	0	
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	0	0	0	
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	
Saját bevételek (01+... +06)	07	74 100 000	74 700 000	75 400 000	224 200 000
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	37 050 000	37 350 000	37 700 000	112 100 000
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a vég törlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	37 050 000	37 350 000	37 700 000	112 100 000



ELŐTERJESZTÉS

ZALASZÁNTÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2026. február 12-i rendkívüli ülésére

Tárgy:

Zalaszentmihályi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Előterjesztő:

Törvényességi ellenjegyzés:

.....
Décsi Attila Ferenc
polgármester

.....
Dr. Gábor Hajnalka
jegyző

Az előterjesztést készítette:

.....
Varga Viktória
kirendeltségvezető

Némethné Kalocsai Krisztina
könyvelő

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés 2025. június 17-i ülésnapján fogadta el Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, ami a Magyar Közlöny 77. számában, 2025. június 26-án. napján került kihirdetésre.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint:

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetés tervezete legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a település zavartalan, kiegyensúlyozott működésének biztosítása mellett. A tervezéskor figyelemmel kell lenni az elnyert, ám még meg nem valósított pályázatokra, hiszen a beruházáshoz önerőt biztosított a képviselő-testület. Tervezni szükséges továbbá a költségvetés terhére vállalt kötelezettségeket is,

A bevételeknél a Magyar Államkincstár által kiközlött állami támogatások összegével számoltunk, a helyi adók tekintetében az adórendelet módosításában szereplő növekménnyel számoltunk. Iparüzési adó soron a tavalyi évi teljesítés alatt terveztünk, hiszen az iparüzési adó nem kivételes adónem, és bár

tervezési alapot nyújthat a bázis év adata, célszerű kevesebb bevétellel számolni, hiszen bizonytalan a befolyó összeg nagysága.

Az önkormányzati törvény előírása alapján működési hiányt tervezni nem lehet. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

Az Önkormányzat tervezett bevételeit és kiadásait a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák.

A költségvetési tervezet Zalaszentő Község Önkormányzata esetében 512.177.949.- Ft, míg a Zalaszentői Kőpékuckó Óvoda és Mini bölcsőde esetében 73.868.570.- Ft bevételei és kiadási főösszeggel számol.

Zalaszentő Község Önkormányzata

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímenek igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2026. évben alapvetően nem változott a finanszírozás módja, továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítással csökkentett összegéből adódik, kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható. Az állami támogatásokat 2026. december 31-ig fel kell használni. Az állami támogatás fel nem használt összege a központi költségvetés részére visszafizetési kötelezettséggel terhelt.

Ezen a soron került megtervezésre továbbá a közfoglalkoztatási program támogatása is, mellyel egyenlőre az ismert, augusztusig tartó időtartamban számoltunk. A központi költségvetés által a közszférában dolgozók részére biztosított 1 millió forintos otthontámogatás összege, plusz a támogatás járuléka 280 ezer forint is a B116 rovaton került betervezésre.

A költségvetési törvény és a mutatószám felmérés alapján 2026 . évre az előzetes kiközlés szerint, valamint a már ismert központi támogatások ismeretében az önkormányzat 2026. évi működési célú támogatásának összege államháztartáson belülről: 151.668.415.- Ft. Felhalmozási bevételként a már elnyert pályázatok összegét terveztük (szolgálati lakások fennmaradó része, vis maior, külterületi utak). Ennek összege 101.666.687.- Ft.

II. Közhatalmi bevételek

Vagyon típusú adók (építmény és telekadó), valamint az értékesítési és forgalmi adók (Beszedett idegenforgalmi adó és iparüzési adó)

A hatályban levő helyi adók közül a magánszemélyek kommunális adójának és az idegenforgalmi adó mértéke a képviselő-testület döntése értelmében január 01. napi hatállyal változott, így a mérték növekedésével arányosan számoltunk a tervezett bevétel esetében. A többi adónemnél a bázis adatok alapján terveztünk. Az iparüzési adó esetében a már ismertett indokok alapján a teljesítési adatoknál kevesebb bevétellel terveztünk. A helyi adók összege mindösszesen: 73.100.000.- Ft.

III. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díjakat, egyéb bevételeket, közvetett szolgáltatásokat (térítési díjak) és a kamat bevételt vettük számításba. 19.724.826-Ft összegben.

IV. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételt (ingatlan értékesítés) eredeti előirányzatként nem terveztünk.

V. Finanszírozási bevétel

Az előző évi maradványt.106.018.021.-Ft összegben vezetjük át a 2026. évi költségvetésbe finanszírozási bevételként.

A költségvetés bevételi főösszege 512.177.949.- Ft.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

VI. A személyi juttatások és létszám alakulása:

- Az Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége körében 7 fő (6 fő képviselő, 1 fő főállású polgármester) kerül foglalkoztatásra.
- Egyéb jogviszonyban 7 fő;
- Zalaszentőrsi Kópekuckó Óvoda és Mini Bölcsőde intézményben 7,5 fő az alkalmazottak létszáma.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcím alatt került tervezésre a választott tisztségviselők tiszteletdíjak összege.

A tervezetben a tanyagondnok bérével a tavalyi évi szintjén számoltunk, márciusi kezdéssel. A személyi juttatások előirányzata 65.119.972.- Ft.

VII. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímhez kapcsolódó adók és járulékok kapcsán a szociális hozzájárulási adó ez évben is 13 %-os mértékű, valamint ide szükséges könyvelni a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó és a táppénz hozzájárulás kiadásait is. A jogcímre tervezett összeg a rendelet tervezet szerint 8.921.616.- Ft.

VIII. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során kis mértékű költségemelkedéssel számoltunk, az évben tervezett kiadásokat, nagyobb mértékű karbantartásokat, javításokat, beszerzéseket figyelembe véve a dologi kiadások tervezett összege 71.980.000.- Ft.

IX. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat. Ennél a jogcímnél is a tavalyi évi teljesített kiadásokat, valamint az e célra kapott állami normatíva összegét vettük alapul. A jogcímre tervezett kiadások összege 3.774.000.- Ft.

X. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

A **civil szervezetek**, a háziorvos, az egyes önkormányzati szervezetek, valamint a szociális (házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás) és belső ellenőri feladatokat ellátó Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulásnak átadott pénzeszközök összege szerepel a soron.

A **Keszthelyi Közös Önkormányzati Hivatal** látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A Hivatal finanszírozásához a jelenleg ismert adatok alapján sem Zalaszántó, sem Vindornyalak Önkormányzatának nem kell hozzájárulnia.

Az államháztartáson kívülre adott támogatások soron tervezett összeg 4.500.000.- Ft.

XI. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében – a bevételi oldalon már beérkezett és várható ingatlanértékesítés eredményeként 35.237.406.-Ft tartalékot tervezett.

XII. Beruházások, felújítások

A képviselő-testület költségvetésében beruházási kiadásként 30.935.272.- Ft-ot tervezett, amely a szolgálati lakások építésének, informatikai eszközök beszerzésének, egyéb tárgyi eszközök beszerzésének és a beruházási kiadások ÁFA összegének költsége. Felújításként a tervezetben 150.525.574.- Ft-ot terveztünk, mely az elnyert pályázati források kiadási jogcímeiből tevődik össze (óvoda felújítás, gyalogátkelőhely, hivatali épület hőszivattyú beszerzés, partfal helyreállítás vis maior, külterületi út felújítás). Ezen felül 10 millió forint egyéb felújítási jogcímmel is számoltunk, mely utak helyreállítására biztosítható.

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban a rendelet-tervezet mellékletében foglaltak szerint bemutattuk. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a rendelet-tervezet melléklete tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

ZALASZÁNTÓI KÓPÉKUCKÓ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

Az intézmény költségvetése 73.868.570.- Ft. Az állami finanszírozás 67.902.724.- Ft, a fenntartói hozzájárulás 4.632.153.- Ft.

A személyi juttatások előirányzata 60.345.676.- Ft, munkaadói járulék összege 8.067.894.- Ft. A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokat és egyéb személyi jellegű kifizetéseket is, mint pl cafetéria (bruttó 400 ezer Ft/fő/év), utazási költségtérítés, bankszámla hozzájárulás.

A dologi kiadások főösszege 5.205.000.- Ft. A tavalyi évi teljesítést, valamint az idei évben keletkező plusz kiadásokat vettük figyelembe a tervezéskor. Az idei évben szükséges elvégeztetni a játszótéri eszközök felülvizsgálatát, érintésvédelem elkészíttetését. Terveztük az asztallapok cseréjével, a mosdókban csapok cseréjét, udvar virágosítását.

Tárgyi eszköz beszerzés keretében egy laptop beszerzést terveztünk, hiszen az óvodai munkát már minden esetben rögzíteni kell minden pedagógusnak az eKréta rendszerben.

A fenti adatok, és a pénzügyi terv alapján a költségvetési rendelet-tervezetet és mellékleteit értékelve megállapítható, hogy az elmúlt évek takarékos és ésszerű gazdálkodásának, valamint a megjelenő pályázati lehetőségek hatékony felhasználásának következményeként az Önkormányzat 2026. évi gazdálkodása, stabil, zavartalan, működése, a tervezett beruházások megvalósítása biztosított. Hitel felvételére nincs szükség.

A költségvetés tervezetét a képviselő-testület a 2026. február 10-i munkaértekezletén részletesen megtárgyalta, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság a 3/2026. (II.10.) számú bizottsági határozatával elfogadásra javasolta azt.

Zalaszántó, 2026. 02. 11.

Dézsai Attila Ferenc
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelet-tervezet címe:	Zalaszentő Község Önkormányzata Képviselő-testülete .../2026. (II.) önkormányzati rendelete a 2026. évi költségvetésről			
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen a				
Társadalmi, gazdasági hatás	Költségvetési hatás	Környezeti, egészségügyi következmények	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás	Egyéb hatás
az önkormányzat működőképességének alapja a jóváhagyott költségvetés	Nincs	Nincs	Nincs	Nincs
A rendelet megalkotása szükséges, mert: az államháztartásról szóló törvény alapján a jegyző által a (?) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Amennyiben nincs elfogadott költségvetés, úgy törvényesség eljárás indítható az önkormányzat ellen-				
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi felhívás, valamint költségvetés hiányában a működőképesség hiánya				
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:				
Személyi	Szervezeti	Tárgyi	Pénzügyi	
Nem igényel további személyi feltételeket	A jelenlegi szervezeti struktúrában a szükséges feltételek biztosítottak	Nem igényel további tárgyi erőforrásokat	Nem igényel további pénzügyi erőforrásokat	

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

a 2026. évi költségvetésről

[1] Zalaszentő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

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

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Zalaszentő Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára, valamint a Zalaszentői Kópekuckó Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési szervre terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a gazdálkodás szabályszerűségét a jegyző az éves belső ellenőrzési tervben foglalt alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzi.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület megállapítja, hogy Zalaszentő Község Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésében a bevételek és kiadások fő összege 586.046.519.-Ft, melyből

- a) a költségvetési működési bevétel 404.335.673.-Ft, melyből a költségvetési maradvány: 26.957.555.- Ft,
- b) a felhalmozási bevétel 181.710.846.-Ft, melyből a belső hiány/maradvány összege 80.044.159.- Ft.

- c) a költségvetési működési célú kiadás 404.335.673.- Ft, *ebből költségvetési tartalék 35.237.406.- Ft*
- d) felhalmozási kiadás 181.710.846.- Ft

(2) A Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának 107 001 714 Ft igénybevételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 21,5 főben állapítja meg. Ezen belül

- a) Önkormányzatok igazgatási tevékenysége 7 fő (6 fő képviselő, 1 fő főállású polgármester).
- b) Egyéb jogviszonyban 7 fő
- c) Zalaszentőrsi Köpékkuckó Óvoda és Mini Bölcsőde 7,5 fő létszámkeretet hagy jóvá.

Közfoglalkoztatottak alkalmazásáról a közfoglalkoztatási program ismeretében a Képviselő-testület dönt.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

(6) Zalaszentőrsi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zalaszentőrsi Köpékkuckó Óvoda és Mini Bölcsőde intézmény 2026. évi költségvetésében a bevételek és kiadások főösszegét 73.868.570.-Ft összegben állapítja meg. A költségvetési bevétel 350.000.-Ft, a finanszírozási bevétel 73.518.570.-Ft, melyből a belső hiány/maradvány összege 983.693.-Ft. A költségvetési működési célú kiadás 73.618.570.-Ft, a működési célú tartalék 0.-Ft, a költségvetési felhalmozási célú kiadás összege 250.000.-Ft, a költségvetési felhalmozási tartalék 0.-Ft.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2026. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2026. évi tartalékát célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő 2026. évi hozzájárulásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 8. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2026. évi előirányzatok felhasználását a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2026. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre az 12. melléklet szerint határozza meg.

(15) Zalaszentő Község Önkormányzata 2026. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti bontását a 13. melléklet tartalmazza.

(16) Zalaszentő Község Önkormányzata 2026. évi előirányzatait Költségvetési és finanszírozási bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

(17) A Zalaszentői Kőpékuckó Óvoda és Mini Bölcsőde részletes költségvetését a 15. melléklet tartalmazza.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 35.237.406.-Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.
- (2) A 2026. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.
- (3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 500.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.
- (4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

- (1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.
- (2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.
- (3) A többéves kihatással járó, valamint az önerő vállalásával járó pályázatok benyújtásának előzetes engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (4) A több éves kihatással nem járó, valamint a 100 %-os támogatás intenzitású, önerőt nem igénylő pályázatot a polgármester jogosult az önkormányzat érdekeinek szem előtt tartásával benyújtani, melyről köteles a Képviselő-testületet utólagosan tájékoztatni.
- (5) Az Önkormányzat a 2026. évi talajterhelési díj bevételt Környezetvédelmi Alap számlán kezeli.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. rendelkezései alapján történik.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 250.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek év közben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.

(6) Az Önkormányzat által nem tervezett és többlet-bevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.

(2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2026. évi összegét 30 Ft/km összegben állapítja meg.

(4) Az Önkormányzatnál foglalkoztatotti jogviszonyban állók, közalkalmazottak és munkavállalók részére:

- a) a cafeteria juttatás keretében biztosított juttatás éves keretösszege nettó 400.000.-Ft/fő, mely évente 1 alkalommal, március 31-ig kerül kifizetésre;
- b) a Zalasántói Kópékuckó Óvoda és Mini Bölcsőde által foglalkoztatott munkavállalók és köznevelési jogviszonyban állók részére a cafeteria juttatás keretében biztosított juttatás éves keretösszege bruttó 400.000.-Ft/fő, mely évente 1 alkalommal, március 31-ig kerül kifizetésre
- c) az előírt munkaruha és védőruha juttatás éves mértéke bruttó 25.000.-Ft/fő, melynek feltételeit a munkáltató által kiadott munkaruha szabályzat határozza meg;
- d) havi bruttó 1.000.-Ft/fő bankszámla hozzájárulás fizetendő, mely évente 1 alkalommal összevontan, kerül kifizetésre bankszámlára történő utalással.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére az e célra elkülönített kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás képviselő-testület által történő elfogadása, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

12. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

13. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Keszthelyi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belső ellenőrzési terv alapján a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás gondoskodik.

13. Záró rendelkezések

14. §

A Rendelet szabályait 2026. január 01. napjától kell alkalmazni.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Általános indokolás

Az Országgyűlés 2025. június 17-i ülésnapján fogadta el Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, ami a Magyar Közlöny 77. számában, 2025. június 26-án. napján került kihirdetésre.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint:

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Általános rendelkezések, úgy mint a rendelet hatálya, a költségvetés végrehajtásáért felelős megnevezése

A 2. §-hoz

A költségvetés főösszegét, ennek részletezését tartalmazza, valamint a költségvetési szerv költségvetését

A 3. §-hoz

A rendelet mellékleteit nevesíti

A 4–13. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának, teljesítésének részleteit szabályozza, úgy mint tartalék összege, előirányzatok módosításának jogköre, pályázatok benyújtása, személyi juttatásokkal kapcsolatos gazdálkodás, egyéb juttatások, belső ellenőrzés

A 14. §-hoz és a 15. §-hoz

a rendelet hatályáról rendelkezik

Zalaszentő Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban

Eredeti előirányzat							Fr-bean
Működési bevétel	Összesen	Zalaszentő Község Önkormányzat	Kőpékuckó Óvoda	Önkorm. kötelező feladat	Önkorm.önként vállalt feladat	Államigazg. feladat	
B1 Működési támogatások államháztartáson belülről	151 668 415	151 668 415	0	151 668 415			
B3 Közhatalmi bevételek	73 100 000	73 100 000	0	73 100 000			
B4 Működési bevételek:	20 074 826	19 724 826	350 000	20 074 826			
B5 Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0			
B6 Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0			
B1-7 Tárgyévi költségvetési bevétel:	244 843 241	244 493 241	350 000	244 843 241			
B813 Előző évi költségvetési maradvány	26 957 555	25 973 862	983 693	26 957 555			
B816 Központi, irányítószervi támogatás	72 534 877	0	72 534 877	72 534 877			
B817 Lektorált bankbetétek megszüntetése		60 000 000					
B8 Finanszírozási bevétel:	99 492 432	85 973 862	73 518 570	99 492 432			
Működési bevétel összesen:	344 335 673	330 467 103	73 868 570	344 335 673		0	0
Felhalmozási bevétel	Összesen	Zalaszentő Község Önkormányzat	Kőpékuckó Óvoda	Összesen	Önkorm.önként vállalt feladat	Államigazg. feladat	
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	101 666 687	101 666 687	0	101 666 687			
B5 Felhalmozási bevétel	0	0	0	0			
B813 Előző évi költségvetési maradvány	80 044 159	80 044 159	0	80 044 159			
B8. Finanszírozási bevétel:	181 710 846	181 710 846	0	181 710 846			
Felhalmozási bevétel összesen:	181 710 846	181 710 846	0	181 710 846		0	0
BEVÉTEL ÖSSZESEN	586 046 519	512 177 949	73 868 570	586 046 519		0	0

Zalaszentő Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban

Eredeti előirányzat						
Működési kiadás	Összesen	Zalaszentő Község Önkormányzat	Kópekuckó Óvoda	Önkorm. kötelező feladat	Önkorm.önként vállalt feladat	Államigazg. feladat
K1 Személyi jellegű kiadások	125 465 648	65 119 972	60 345 676	125 465 648		
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	16 989 510	8 921 616	8 067 894	16 989 510		
K3 Dologi jellegű kiadások	77 185 000	71 980 000	5 205 000	77 185 000		
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 774 000	3 774 000	0	3 774 000		
K5. Egyéb működési célú kiadások	7 994 750	7 994 750	0	7 994 750		
K513 Tartalék	35 237 406	35 237 406	0	35 237 406		
K1-7 Tárgyévi költségvetési kiadás:	266 646 314	193 027 744	73 618 570	266 646 314		
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 154 482	5 154 482	0	5 154 482		
K915 Központi, irányítószervi támogatás	72 534 877	72 534 877	0	72 534 877		
K916 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000		
K9 Finanszírozási kiadás:	137 689 359	137 689 359	0	137 689 359		
Működési kiadás összesen:	404 335 673	330 717 103	73 618 570	404 335 673	0	0
Felhalmozási kiadás	Összesen	Zalaszentő Község Önkormányzat	Kópekuckó Óvoda	Önkorm. kötelező feladat	Önkorm.önként vállalt feladat	Államigazg. feladat
K6 Beruházási kiadások	31 185 272	30 935 272	250 000	31 185 272		
K7 Felújítási kiadások	150 525 574	150 525 574	0	150 525 574		
K513 Tartalék	0	0	0	0		
Felhalmozási kiadás összesen:	181 710 846	181 460 846	250 000	181 710 846	0	0
KIADÁS ÖSSZESEN	586 046 519	512 177 949	73 868 570	586 046 519	0	0

Ft-ban

Zalaszentő Község Önkormányzat és intézménye 2026. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban

Ft-ban	
Működési bevétel	Eredeti előirányzat
B1 Működési támogatások államháztartáson belülről	151 668 415
B3 Közhatalmi bevételek	73 100 000
B4 Működési bevételek:	20 074 826
B5 Felhalmozási bevétel	0
B6 Működési célú átvett pénzeszköz	0
B1-7 Tárgyévi költségvetési bevétel:	244 843 241
B813 Előző évi költségvetési maradvány	26 957 555
B816 Központi, irányítószervi támogatás	72 534 877
B817 Lekötött bankbetétek megszüntetése	60 000 000
B8 Finanszírozási bevétel:	159 492 432
Működési bevétel összesen:	404 335 673
Felhalmozási bevétel	Eredeti előirányzat
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	101 666 687
B5 Felhalmozási bevétel	0
B813 Előző évi költségvetési maradvány	80 044 159
B8 Finanszírozási bevétel:	181 710 846
Felhalmozási bevétel összesen:	181 710 846
Bevétel mindösszesen:	586 046 519

Ft-ban	
Működési kiadás	Eredeti előirányzat
K1 Személyi jellegű kiadások	125 465 648
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	16 989 510
K3 Dologi jellegű kiadások	77 185 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 774 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	7 994 750
K513 Tartalék	35 237 406
K1-7 Tárgyévi költségvetési kiadás:	266 646 314
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 154 482
K915 Központi, irányítószervi támogatás	72 534 877
K916 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	60 000 000
K9 Finanszírozási kiadás:	137 689 359
Működési kiadás összesen:	404 335 673
Felhalmozási kiadás	Eredeti előirányzat
K6 Beruházási kiadások	31 185 272
K7 Felújítási kiadások	150 525 574
K513 Tartalék	0
Felhalmozási kiadás összesen:	181 710 846
Kiadás mindösszesen:	586 046 519

Zalaszentő Község Önkormányzat 2026. évi fejlesztési, beruházási céljai

Ft-ban

Beruházások (K6)-Felújítások (K7)		Pályázati bevétel	Tervezett önerő	Összes kiadás	
				2024-2025	2 026
K62	Szolgálati lakások	80 000 000	25 000 000	81 580 115	24 000 000
K63	Elektromos kerékpár beszerzése	0	0	0	1 220 006
K63	Versenyképes járáások pályázat:informazikai eszközök beszerzése	2 649 994		1 270 000	1 379 994
K74	MFP Kópékuckó Óvoda épületének felújítása	13 999 999	5 000 000	2 063 750	17 000 000
	KAP külterületi ut felújítás.	73 000 000			73 000 000
	Versenyképes járáások pályázat:Hivtali épület hőszivattyú kiépítés	9 200 000		0	9 200 000
	MFP gyalogátkelőhely létesítés	9 999 999	4 000 000	0	14 000 000
	EBR VIS MAIOR partfal helyreállítás	30 700 000	3 374 426	0	27 325 574
	Meg nem határozott beruházási-felújítási cél	0	0	0	10 000 000
Összesen:		139 549 992	12 374 426	3 333 750	153 125 574

Zalaszentő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségei, valamint a saját bevételei

Megnevezés	Eredeti előirányzat				
	2026	2027	2028	2029	2030
Hitel, kölcsön	0	0	0	0	0
Értékpapír	0	0	0	0	0
Váltó	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0	0	0
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0	0
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek	0	0	0	0	0
különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél					
Összesen:	0	0	0	0	0

Ft-ban

Zalaszentő Község Önkormányzat maradvány felhasználása célonként 2026

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Bankszámlák egyenlege	106 577 034
Pénztár egyenlege	399 840
2025 évi Tb cst	-775 056
Forgótőke	-183 797
Maradvány összesen:	106 018 021
Feladattal terhelt maradvány:	
Viziküzmű számla	13 789 952
Közfoglalkoztatási számla	3 516 547
Pályázati számla	1 040 723
2025. évi decemberi , 2026-ban teljesült kiadások	904 485
2025. évi megelőlegezés visszafizetése	5 154 482
MFP Kópékuckó Óvoda épületének felújítása	5 000 000
MFP gyalogátkelőhely létesítés	4 000 000
EBR VIS MAIOR partfal helyreállítás	3 374 426
Szolgálati lakások	24 000 000
Egyéb beruházások	10 000 000
TARTALÉKKÉPZÉS	35 237 406
Maradvány összesen:	106 018 021
Feladattal nem terhelt tartalék:	35 237 406
szabad tartalék	7 047 481
kötött tartalék	28 189 925
TARTALÉK ÖSSZESEN	35 237 406

Zalaszentő Község Önkormányzat 2026. évi európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhöz történő 2026. évi hozzájárulásai

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
-	-

Megnevezés	Állomány a tárgyév elején
A/I/2 Szelemi termékek	499 318
A/I Immatériális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	499 318
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	811 753 224
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	22 700 639
A/II/4 Beruházások, felújítások	110 820 677
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	945 274 540
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+ . +A/III/1f)	100 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	100 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	100 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	945 873 858
C/I/1 Even tül lejártú forint lekötött bankbetétek	0
C/I Lékötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/4)	0
C/II/1 Forintpénztár	399 840
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	399 840
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	106 155 691
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	21 874
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	106 177 565
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	106 577 405
D/I/1 Költségvetési évb en esedékes követelesek müködési célú támogatások bevételire	4
D/I/2 Költségvetési évb en esedékes követelesek felhalmozási célú támogatások bevételire	0
D/I/3 Költségvetési évb en esedékes követelesek közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	3 800 412
D/I/3d - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek vagyoni típusú adókra	0
D/I/3e - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek termékek és szolgáltatások adóira	3 800 412
D/I/3f - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek egyéb közhatalmi bevételkre	0
D/I/4 Költségvetési évb en esedékes követelesek müködési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	9 182 122
D/I/4a - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek készletértékesítés ellenértékére,	722 795
D/I/4c - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek ellátási díjakra	1 405 487
D/I/4d - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek kiszámlázott általános forgalmi	7 003 350
D/I/4e - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek általános forgalmi adó	0
D/I/4i - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek egyéb müködési bevételkre	50 490
D/I/5 Költségvetési évb en esedékes követelesek felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0
D/I/5b - ebből: költségvetési évb en esedékes követelesek ingatlanok értékesítésére	0
D/I/8 Költségvetési évb en esedékes követelesek finanszírozási bevételkre	0
D/I Költségvetési évb en esedékes követelesek (=D/I/1+...+D/I/8)	12 982 538
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelesek közhatalmi bevételre	360 350
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelesek vagyoni típusú adókra	360 350
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelesek (=D/II/1+...+D/II/8)	360 350
D/III/4 Forgatóöke elszámolása	172 000
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások	11 797
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	183 797
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	13 526 685
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 065 977 948
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	819 452 000
G/II Nemzeti vagyon változásai	-28 002 870
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	9 807 000
G/IV Felhalmozott eredmény	209 190 726
G/VI Mérleg szerinti eredmény	44 573 445
G) SALÁT TOKE (=G/I+...+G/VI)	1 055 020 301
H/I/1 Költségvetési évb en esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0
H/I/3 Költségvetési évb en esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	36 323
H/I/4 Költségvetési évb en esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0
H/I/5 Költségvetési évb en esedékes kötelezettségek egyéb müködési célú kiadásokra	0

H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0
H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	36 323
H/II/9 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	5 154 482
H/II/9e - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli	5 154 482
H/II Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	5 154 482
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	683 935
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	59 246
H/III Köllezetttség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9)	743 181
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	5 933 986
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 023 661
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 023 661
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 065 977 948
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 325 527
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	6 325 527
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 037 618 774
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	32 215
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1-...+H/III/9)	762 726
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	8 018 101
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 320 242
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 320 242
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 009 905 701

**Zalaszentő Község Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek
számszerűsítése**

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	2 026	2 027	2 028
	0	0	0

Zalaszentő Község Önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásai

Támogatás kedvezményezettje	Adóelengedés			Adókedvezmény		
	jogcíme	mértéke	összege	jogcíme	mértéke	összege
	0	0	0	0	0	0

Zalaszentő Község Önkormányzat költségvetési tervszámai a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre

Ft-ban

Saját bevételek	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
	2 026	2 027	2 028	2 029
Helyi adókból származó bevétel	73 100 000	46 300 000	46 300 000	46 300 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	73 100 000	46 300 000	46 300 000	46 300 000
Az adott év saját bevétel 50%-a	36 550 000	23 150 000	23 150 000	23 150 000
Adósságot keletkeztető ügylet tárgyi értéke				
Teljesítés	36 550 000	23 150 000	23 150 000	23 150 000

Zalaszentő Község Önkormányzat 2026. évi kiadási előirányzatok kormányzati funkció szerinti bontásban

Fr-ban											
Megnevezés	Összesen	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Szociális kiadások	Tartalék	Működési célú pénzeszköz átadás	Beruházások	Felújítások	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	Finanszírozási kiadások
Kormányzati funkció (cofog)	Rovat	K1	K2	K3	K4	K513	K5	K6	K7		K9
011130 Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	211 784 123	23 046 950	3 647 877	3 628 450				30 935 272	150 525 574		
013320 Közetemelő-fenntartás és -működtetés	28 000			28 000							
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	80 000			80 000							
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	5 154 482									5 154 482	
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	72 534 877										72 534 877
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	200 000			200 000							
041233Közfoglalkoztatás	3 606 401	3 465 600	140 801								
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	4 000 000			4 000 000							
063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás	800 000			800 000							
064010 Közvilágítás	4 500 000			4 500 000							
066010 Zöldterület-kezelés	900 000			900 000							
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	42 104 847	17 175 699	2 400 598	22 528 550							
072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	1 000 000			1 000 000							
072312 Fogorvosi ügyeleti ellátás	60 000			60 000							
074031 Család és növédelmi egészségügyi gondozás	50 000			50 000							
082044 Könyvtári szolgáltatások	0			0							
082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	4 800 000			4 800 000							
082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	9 031 922	5 427 860	704 062	2 900 000							
084031 Civil szervezetek támogatása	7 994 750						7 994 750				
096015 Gyermekéktetés köznevelési intézményben	24 608 439	9 390 760	1 217 679	14 000 000							
104037 Intézményen kívüli gyermekéktetés	205 000			205 000							
107051 Szociális éktetés szociális konyhán	6 000 000			6 000 000							
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	9 223 702	6 613 103	810 599	1 800 000							
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	8 274 000			4 500 000	3 774 000						

Zalaszentő Község Önkormányzata 2026. évi előirányzata Költségvetési és finanszírozási bontásban

Ft-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat
-----------	---------------------

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 095 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelés, feladatainak támogatása (B112)	46 557 724
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	37 871 000
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	34 001 908
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 272 751
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	6 434 566
ebből: központi költségvetési szervek (B16)	2 760 000
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapja (B16)	63 600
ebből: elkülönböztetett állami pénzalapok (B16)	3 610 966
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetés, szerveik (B16)	0

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	151 668 415
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	101 666 687
Vagyoni típusú adók ((B34)	16 600 000
ebből: építmenyadó (B34)	6 000 000
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	6 600 000
ebből: telekadó (B34)	4 000 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	55 000 000
Tartozzkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	300 000
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 200 000
Közhatalmi bevételek (B3)	73 100 000
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	6 000 000
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	
Ellátási díjak (B405)	6 000 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	2 300 000
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
Egyéb működési bevételek (B411)	2 000 000
Működési bevételek (B4)	19 724 826

Ingatlanok értékesítése (B52)	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	346 159 928
Eldőz év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	106 018 021
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B314)	0
Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	60 000 000
Finanszírozási bevételek (B8)	166 018 021
Bevételek összesen	512 177 949

Kiadások	Eredeti előirányzat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	36 512 452
Céltartalás, projektprémium (K1103)	0

Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	200 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	4 767 000
Ruházati költségterítés (K1108)	50 000
Közlekedési költségterítés (K1109)	150 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	631 000
Választott tisztviselők juttatásai (K121)	22 709 520
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások (K122)	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000
Személyi juttatások (K1)	65 119 972
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8 921 616
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	10 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 000 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	350 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	675 000
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 000 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 500 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	850 000
Vásárolt élelmezés (K332)	23 000 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 500 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	13 500 000
Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 845 000
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 000 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	200 000
Dologi kiadások (K3)	71 980 000
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 774 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 774 000
A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései (K502)	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	3 494 750
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	206 000
ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0
ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	3 294 750
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	4 500 000
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	4 506 000
Tartalékok (K513)	35 237 406
Egyéb működési célú kiadások (K5)	43 232 156
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	24 000 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	2 600 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 413 600
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	921 672

Beruházások (K6)		30 935 272
Ingatlanok felújítása (K71)		120 650 058
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)		29 875 516
Felújítások (K7)		150 525 574
Költségvetési kiadások (K1-K8)		374 488 590
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		5 154 482
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)		72 534 877
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)		60 000 000
Finanszírozási kiadások (K9)		137 689 359
Kiadások összesen		512 177 949

Ft-ban

Bevételek	Előirányzat
Egyéb működési bevételek (B411)	350 000
Működési bevételek (B4)	350 000
Költségvetési bevételek (B1-B7)	350 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	983 693
Központi, irányító szervei támogatás (B816)Állami	67 902 724
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	4 632 153
Finanszírozási bevételek (B8)	73 518 570
Bevételek összesen	73 868 570

Kiadások	Előirányzat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K101)	55 811 525
Céltuttatás, projektpremium (K1103)	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 000 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	2 669 271
Ruházati költségterítés	213 700
Közlekedési költségterítés (K1109)	543 180
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	108 000
Személyi juttatások (K1)	60 345 676
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8 067 894
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	35 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 200 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	280 000
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	180 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	680 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	280 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K33c)	500 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 150 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	600 000
Dologi kiadások (K3)	5 205 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	200 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	50 000
Beruházások (K6)	250 000
Költségvetési kiadások (K1-K8)	73 868 570
Kiadások összesen	73 868 570