



ELŐTERJESZTÉS

Sajóvamos Község Önkormányzata
Képviselő-testületének

2025. február 25. napján tartandó **rendes nyílt** ülésére

Sorszám: 12/2025

Mellékletek: 4 db

Iktatószám:

Tárgy: A 2025. évi költségvetés megtárgyalása

A napirendet tárgyaló ülés típusa: nyílt ülés

Előterjesztő: Váradi Lajos polgármester

Előterjesztést készítette:

Hiznyik Tünde
pénzügyi csoportvezető



Véleményezésre megkapta: Pénzügyi Bizottság

Szervezetten belül egyeztetve:

Dr. Dávid Dorottya jegyző



Egyeztetve külső szervezetekkel:

Sajóvamosi Kincses Sziget
Óvoda, Bölcsőde és Konyha

Lipéczné Iván Katalin
igazgató

Horváth Attila
élelmezésvezető



Kossuth Közösségi Ház

Szólya Zsuzsanna
intézményvezető



Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel:

Dr. Dávid Dorottya jegyző 2025. február 17.



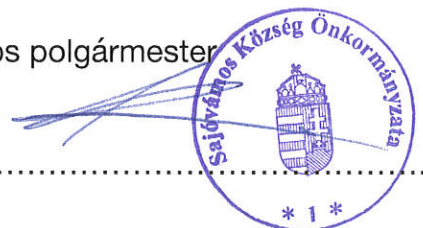
Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatal:

Rendeletalkotás:

A döntéshez: egyszerű
minősített többség szükséges az **Mötv. 50. §-a** alapján

Felelős tisztségviselő jóváhagyása: Váradi Lajos polgármester

Sajóvamos, 2025. február 17.



Az előterjesztés lapot tartalmaz

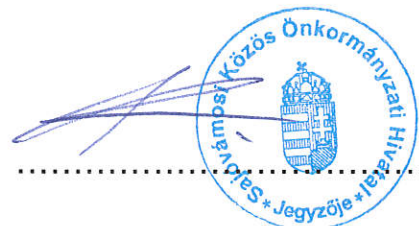
Egyeztető lap
„A 2025. évi költségvetés megtárgyalása”
című előterjesztéshez

Az előterjesztés egyeztetve:

dr. Dávid Dorottya Sajóvámosi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Észrevételt nem teszek/ Az alábbi észrevételt teszem:

Sajóvámos, 2025. február 17.



Egyeztető lap
„A 2025. évi költségvetés megtárgyalása”
című előterjesztéshez

Az előterjesztés egyeztetve:

Lipéczné Iván Katalin Sajóvámosi Kincses Sziget Óvoda, Bölcsőde és Konyha
Igazgató

Észrevételt nem teszek/ Az alábbi észrevételt teszem:

Sajóvámos, 2025. február 17.




Egyeztető lap
„A 2025. évi költségvetés megtárgyalása”
című előterjesztéshez

Az előterjesztés egyeztetve:

Horváth Attila Sajóvamosi Kincses Sziget Óvoda, Bölcsőde és Konyha
Élelmezésvezető

Észrevételt nem teszek/ Az alábbi észrevételt teszem:

Sajóvamos, 2025. február 17.



Egyeztető lap
„A 2025. évi költségvetés megtárgyalása”
című előterjesztéshez

Az előterjesztés egyeztetve:

Szólya Zsuzsanna Kossuth Községi Ház intézményvezető

Észrevételt nem teszek/ Az alábbi észrevételt teszem:

Sajóvámos, 2025. február 17.

Szólya Zsuzsanna



* 1 *

Sajóvámos Község Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

a Sajóvámos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény és a Kormányrendelet alapján megterveztük a Sajóvámos Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az **Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2025. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 473.934.612 Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 45.258.749 Ft-tal egészít ki, így összesen 519.193.361 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 17 % kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

2025-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben államháztartáson kívüli nem számoltunk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve 32.600.000 Ft hitel felvétellel számoltunk.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és

személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek a 79 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 14 %-át tudjuk előirányozni.

A 2025. évben a költségvetési bevételek 91 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2025-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	346.047.085 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 Ft
Közhatalmi bevételek:	30.190.000 Ft
Működési bevételek:	34.664.250 Ft
Felhalmozási bevételek:	0 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	63.033.277 Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	32.600.000 Ft
Belföldi értékpapírok bevételei:	0 Ft
Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:	12.658.749 Ft
Finanszírozási bevételek:	45.258.749 Ft
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	0 Ft

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 486.593.361 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 32.600.000 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 519.193.361 Ft kiadással számoltunk, mely 17 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri (közös) Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 9. fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 14 fővel számoltunk. Az előző évhez képest az álláshelyek száma nem változott.

A köztisztviselői illetményalap (50.300 Ft) és a közalkalmazotti illetménypótlék (20.000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra növekedett.

A 2025. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

Az Önkormányzat által elfogadott 2019-2024 évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2025. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak alapján az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	251.199.635 Ft
----------------------	----------------

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	33.632.820 Ft
Dologi kiadások:	105.864.126 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	14.964.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	5.442.500 Ft
Beruházások:	0 Ft
Felújítások:	75.490.280 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	0 Ft
Finanszírozási kiadások:	32.600.000 Ft

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-5. mellékletei tartalmazzák.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Sajóvámos, 2025.

.....
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

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

....., 2025.

.....
jegyző

SAJÓVÁMOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK/2025. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

A 2025. évi költségvetés célja, hogy a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához a tervezett bevételek fedezzék a felmerülő kiadásokat, az előre nem látható kiadásokhoz a tervezett tartalékok a 2025. évi költségvetési évben biztosítsák a költségvetés tartós egyensúlyát.

Sajóvámos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Sajóvámos Község Önkormányzata a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2022.(VII.15.) önkormányzati rendelet 21. § (1) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:

- a) 473.934.612 Ft költségvetési bevétellel
- b) 486.593.361 Ft költségvetési kiadással
- c) -12.658.749 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 0 Ft - c)-ből működési (hiány, többlet)
- e) 0 Ft felhalmozási (hiány, többlet)
- f) 45.258.749 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 32.600.000 Ft finanszírozási kiadással
- h) 12.658.749 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]

i) a bevételek és kiadások főösszegét 519.193.361 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét rendeli el.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

(8) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.

(9) A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.

(10) A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat a kiadások között 2.000.000 Ft általános, 0 Ft céltartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.¹

¹ Ávr. 51. § (2) bekezdés

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 1.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként², de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál közös hivatal foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 50.300 Ft-ban állapítja meg.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

² A döntése szerinti időpontokban.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A közös hivatal valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a „Gy & Gy” Perfekt Audit Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2025. lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti

1. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

2. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

3. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

4. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

5. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

6. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

7. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

8. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

9. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

10. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

11. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

12. melléklet a..../2025.(.....) önkormányzati rendelethez

**Sajóvamos Község Önkormányzata/2025. (.....)
rendeletének indokolása**

a Sajóvamos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I.

**Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai
2025. évben**

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei

III.

**A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott
források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei**

IV.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A/ BEVÉTELEK

- *Működési célú támogatások államháztartáson belülről*
- *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*
- *Közhatalmi bevételek*
- *Működési bevételek*
- *Felhalmozási bevételek*
- *Működési célú átvett pénzeszközök*
- *Felhalmozási célú átvett pénzeszközök*
- *Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*
- *Belföldi értékpapírok bevételei*
- *Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele*
- *Finanszírozási bevételek*
- *Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei*

B/ KIADÁSOK

- *Személyi juttatások*

- *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*
- *Dologi kiadások*
- *Ellátottak pénzbeli juttatásai*
- *Egyéb működési célú kiadások*
- *Beruházások*
- *Felújítások*
- *Egyéb felhalmozási kiadások*
- *Finanszírozási kiadások*

V.

A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

VI.

A Stabilitási tv. alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeknek a költségvetési évet követő három évre várható összege.

VII.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a)-d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

- 1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),*
- 2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- 3. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.*
- 4. előirányzat felhasználási tervét,*
- 5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

SAJÓVÁMOSI KINCSES SZIGET ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS
KONYHA

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Váradi Lajos
Polgármester

Készítette: Híznyik Tünde, pénzügyi csoportvezető

SAJÓVÁMOSI KINCSES SZIGET ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA

BEVÉTELEK

Ft

1.2.1.1.	Óvoda működtetési támogatás (172 374 * 65)	11 204 310
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbáralapú támogatása (10 147 000 * 6)	60 882 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbáralapú támogatása (5 268 000 * 3)	<u>15 804 000</u>
	Összesen:	87 890 310
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermek nevelők, szaktanácsadók bértámogatása (7 338 000 * 5)	36 690 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	<u>2 533 200</u>
	Normatíva összesen:	39 223 200
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás (3 924 000 * 7)	27 468 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	5 211 166
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása (570 * 0)	<u>0</u>
	Összesen:	32 679 166
	Normatíva mindösszesen:	159 792 676
	Önkormányzati támogatás	<u>175 878 013</u>
	Étkezési térítési díj	
	096015 COFOG: 11 000 000 + 2 970 000	13 970 000
	096025 COFOG: 8 000 000 + 2 160 000	10 160 000
	Terembérlet	<u>800 000</u>
	Összesen:	24 930 000
	Számla maradvány	103 394
	Bevétel összesen:	<u>200 911 407</u>

0

KIADÁSOK

		Ft
091110	<i>Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai</i>	
0511011	Törvény szerinti Illetmények ,bérek Óvónők (6 fő)	51 481 740
0511011	Dajka (3 fő+1 fő)	<u>17 515 056</u>
		68 996 796
0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	700 000
0511071	Béren kívüli juttatás (nettó 8 500 Ft/hó, 10 fő)	1 020 000
0511091	Közlekedési költségtérítés	180 000
051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás (fejlesztő pedagógus)	240 000
0511061	Jubileumi jutalom	3 483 415
0521	Munkaadókat terhelő szociális adó	9 700 627
05271	Munkáltatót terhelő SZJA	<u>180 000</u>
		9 880 627
	Összesen:	<u>84 500 838</u>

091140	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai	
053111	Szakmai anyagok beszerzése	100 000
053121	Üzemeltetési anyagok (nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok)	300 000
05312141	Munka és védőruha (10 fő * 10.000 Ft)	100 000
05312161	Nem szakmai anyag (tisztítószer, sóoldat)	200 000
053211	Informatikai szolgáltatások	50 000
0532211	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	50 000
0533111	Villamos energia szolgáltatás díja	500 000
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	1 000 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	300 000
053341	Karbantartás, kisjavítás	100 000
053371	Egyéb szolgáltatások	500 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 000 000
05641	Tárgyi eszköz beszerzés (fénymásoló)	0
05671	Tárgyi eszköz beszerzése utáni ÁFA	0
	Összesen:	4 200 000

Óvoda működés közvetett költségei
Közvetett költségek felosztása (Karbantartók) 0,8 fő

0511011	Törvény szerinti munkabér	1 674 240
0511071	béren kívüli juttatás	61 200
0511021	Jutalom	69 760
05251	Szociális hozzájárulási adó	234 676
05271	Munkaadói SZJA	9 180
053121	Üzemeltetési anyag	600 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	60 000
0531241	Munka és védőruha	15 000
053371	Egyéb szolgáltatás	100 000
0533721	Biztosítási díjak	140 000
053341	Karbantartás	80 000
0535	ÁFA	200 000
	Összesen:	3 244 056

Mindösszesen: **7 444 056**

096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben közvetett költségekkel együtt	étkezés 63,44 %
(Konyha 2,4 fő)		
0511011	Törvény szerinti munkabér	10 080 870
0511071	béren kívüli juttatás	258 835
0511021	Jutalom (nyugdíj)	0
05251	Szociális hozzájárulási adó	1 382 987
05271	Munkaadói SZJA	38 825
053121	Üzemeltetési anyag	19 032 000
0531241	Munkaruha és védőruha	63 440
053211	Informatikai szolgáltatás	25 376
0532211	Telefondíj	12 688
0533111	Villamos energia szolgáltatás díja	951 600
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	2 220 400
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	222 040
053341	Karbantartás és kisjavítás	317 200
053371	Egyéb szolgáltatás(poroltó,kémény ellenőrzés)	634 400
053513	Működéscélú előzetes ÁFA	4 440 800
	Összesen:	<u>39 681 461</u>

096025	Munkahelyi vendéglátás	32,08%
(Konyha 1,4 fő)		
0511011	Törvény szerinti munkabér	5 097 640
0511071	béren kívüli juttatás	130 886
0511021	Jutalom (nyugdij)	0
05251	Szociális hozzájárulási adó	699 341
05271	Munkaadói SZJA	19 633
0531211	Üzemeltetési anyag	9 624 000
0531241	Munkaruha és védőruha	32 080
053211	Informatikai szolgáltatás	12 832
0532211	Telefondíj	6 416
0533111	Villamos energia szolgáltatás díja	481 200
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	1 122 800
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	112 280
053341	Karbantartás és kisjavítás	160 400
053371	Egyéb szolgáltatás(poroltó,kémény ellenőrzés)	320 800
053513	Működéscélú előzetes ÁFA	2 245 600
	Összesen:	20 065 908
053521	Fizetendő ÁFA	3 000 000

Közvetett költségek felosztása (Karbantartók) 0,4 fő

0511011	Törvény szerinti munkabér	837 120
0511021	Jutalom	34 880
0511071	béren kívüli juttatás	30 600
05251	Szociális hozzájárulási adó	117 338
05271	Munkaadói SZJA	4 590
053121	Üzemeltetési anyag	300 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	30 000
0531241	Munka és védőruha	7 500
053371	Egyéb szolgáltatás	50 000
0533721	Biztosítási díjak	70 000
053341	Karbantartás	40 000
0535	ÁFA	100 000
	Összesen:	1 622 028
	<u>Mindösszesen:</u>	<u>24 687 936</u>

104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	4,48 %
(Konyha 0,2 fő)		
0511011	Törvény szerinti munkabér	711 890
0511071	béren kívüli juttatás	18 278
0511021	Jutalom (nyugdíj)	0
05251	Szociális hozzájárulási adó	97 664
05271	Munkaadói SZJA	2 742
053121	Üzemeltetési anyag	1 344 000
0531241	Munkaruha és védőruha	4 480
053211	Informatikai szolgáltatás	1 792
0532211	Telefondíj	896
0533111	Villamos energia szolgáltatás díja	67 200
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	156 800
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	15 680
053341	Karbantartás és kisjavítás	22 400
053371	Egyéb szolgáltatás(poroltó,kémény ellenőrzés)	44 800
053513	Működéscélú előzetes ÁFA	313 600
	Összesen:	2 802 222
	 Mindösszesen:	 <u>67 171 619</u>

104031	Bölcsoede	
0511011	Kisgyermeknevelo bere	25 430 400
	Dajka bere	5 241 600
0511091	Kozlekedesi koltsegtertis	200 000
		30 872 000 Ft
0511061	Jubileumi jutalom	3 064 000 Ft
0511041	Keszlenleti, ugyeleti, helyettesitesi dij, tulora, tulszolgalat teljesitese	150 000 Ft
0511071	Beren kivuli juttatas (5fo x Nettó 8 500 Ft x 12ho)	510 000 Ft
05231	Munkaadokat terheló szociális adó	4 497 480 Ft
05271	Munkaadokat terheló SZJA	50 400 Ft
		4 547 880 Ft
053111	Szakmai anyagok	0 Ft
0531241	Munkaruha (5 fo * 10.000 Ft)	50 000 Ft
053121	Uzemeltetesi anyagok (irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyagok)	100 000 Ft
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	70 000 Ft
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefondíj, vírusvédelem)	20 000 Ft
053311	Gazdij	850 000 Ft
053313	Viz-csatornadij	100 000 Ft
053341	Karbantartás, kisjavítás (klíma, fénymásoló karbantartás)	50 000 Ft
053371	Egyéb szolgáltatások	250 000 Ft
053371	Bankkoltség	50 000 Ft
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	300 000 Ft
		1 840 000 Ft

Bölcsoede működés közvetett költségei

Közvetett költségek felosztása (Karbantartók) 0,2 fo

0511011	Törvény szerinti munkabér	418 560
0511071	béren kivuli juttatas	15 300
0511021	Jutalom	17 440
05251	Szociális hozzájárulási adó	58 669
05271	Munkaadói SZJA	2 295
053121	Uzemeltetesi anyag	150 000
0533141	Viz- és csatorna szolgáltatás díja	15 000
0531241	Munka és védóruha	3 750
053371	Egyéb szolgáltatás	25 000
0533721	Biztosítási díjak	35 000
053341	Karbantartás	20 000
0535	ÁFA	50 000
	Összesen:	811 014

Mindösszesen (104031 COFOG):

41 794 894 Ft

Kiadás összesen :

200 911 407

SAJÓVÁMOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Váradi Lajos
Polgármester

Készítette: Híznyik Tünde, pénzügyi csoportvezető

Sajóvámos Község Önkormányzata

BEVÉTELEK

Ft

A helyi önkormányzatok működésének ált. támogatása		
I	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása Köztisztviselők elismert hivatali létszáma: 8,67 fő fajlagos összeg: 6.994.000 Ft	74 633 498
	1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	5 812 375
	1.1.1.3.1. Közvilágítás alaptámogatása	4 489 000
	1.1.1.3.2. Közvilágítás üzemeltetési támogatása	8 640 000
	1.1.1.4. Köztemető fenntartásának támogatása	2 645 673
	1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása	4 776 825
	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása összesen	26 363 873
	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	12 363 041
	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	51 925
1.1.	<u>Helyi önkormányzatok működési támogatása összesen:</u>	<u>113 412 337</u>
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési támogatása	
	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás (172.374.- * 65 fő)	11 204 310
	1.2.2.1. Óvoda pedagógusok átlagbéralapú támogatása (10.147.000.- * 6 fő)	60 882 000
	Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása (5.268.000.- * 3 fő)	15 804 000
	1.2. Köznevelési feladatok összesen:	<u>87 890 310</u>
III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	<u>14 964 000</u>
	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsdók bértámogatás (7.338.000.- * 5 fő)	36 690 000
	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	2 533 200
		<u>39 223 200</u>
1.3.	<u>Szociális és gyermekjóléti feladatok összesen</u>	<u>54 187 200</u>
	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása (3.924.000.- * 7 fő)	27 468 000
	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	5 211 166
	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása (570.- * 432)	0
1.4.	<u>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</u>	<u>32 679 166</u>

IV. 1.5.2.	Települési Önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	4 620 744
1.5.	<u>Kulturális feladatok támogatása összesen</u>	<u>4 620 744</u>
	<u>Normatíva összesen:</u>	<u>292 789 757</u>
2.1.1.	<u>Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás</u>	<u>9 087 104</u>
	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	<u>5 048 390</u>
		<u>14 135 494</u>
	Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása	5 268 000
	Kulturális feladatok támogatása összesen	2 160 890
	Önkormányzati Hivatal kiegészítő támogatás	3 828 410
09161	Közhasznú munkavállalók támogatása (Munkaügyi Központ)	24 658 880
09161	Szociális hozzájárulási adó	<u>3 205 654</u>
	<u>Közhasznú támogatás összesen:</u>	<u>27 864 534</u>
	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	0
	Iparűzési adó	30 000 000
	Talajterhelési díj	190 000
	<u>Átengedett bevételek összesen:</u>	<u>30 190 000</u>
	<u>Saját bevétel</u>	
	Értékesítésből származó bevétel	4 534 250
	Terembérlet, bérleti díjak	3 600 000
	MVM Napelem bérleti díj	1 000 000
	Földbérlet (Festő T)	<u>600 000</u>
		<u>9 734 250</u>
	<u>Működési bevétel összesen:</u>	<u>385 971 335</u>
	Számla maradvány Bank:	12 457 003
	<u>Működési bevétel mindösszesen</u>	<u>398 428 338</u>
	Fejlesztési bevétel	<u>63 033 277</u>
	Folyószámla hitel	<u>32 600 000</u>
	<u>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</u>	<u>494 061 615</u>

Sajóvámos Község Önkormányzata

KIADÁSOK

Ft

011130 Önkormányzatok és önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

051211	Választott tisztségviselők juttatása	
	Polgármester Úr havi bére (1.325.500 Ft * 12 hó)	15 906 000
	Költségtérítés havonta (198.825 Ft * 12 hó)	2 385 900
	CAFETERIA	400 000
	Ruhapénz	50 000
		<hr/> 18 741 900
	Képviselők juttatásai havonta (92 000 Ft * 6 fő * 12 hó)	6 624 000
	Alpolgármester költségtérítése	
	Tiszteletdíj 15 % (13 800 Ft * 12 hó)	165 600
		<hr/> 6 789 600
05211	Munkaadókat terhelő szociális adó	3 319 095
05271	Munkaadókat terhelő szja	67 500
		<hr/> 3 386 595
051131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
05251	Szociális hozzájárulási adó	0
05312	Üzemeltetési anyagok (nyomtatvány, egyéb anyagok)	2 000 000
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet)	250 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	350 000
0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	900 000
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	200 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	100 000
053321	Vásárolt élelmezés	50 000
053341	Karbantartási költségek	500 000
0533723	Biztosítási díj	700 000
053371	Egyéb szolgáltatás	2 000 000
053551	Egyéb dologi kiadások	70 766
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 300 000
055131	Tartalék	2 000 000
	Összesen:	<hr/> 10 420 766

Mindösszesen:

39 338 861

013320	Köztetető-fenntartás és működtetés	
05110131	MT alapján részmunkaidős bére 1 fő 1 havi bér 72 700 Ft	872 400
053121	Üzemeltetési anyag beszerzés	30 000
0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	40 000
053371	Egyéb szolgáltatás	100 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	50 000
	Összesen:	<u>1 092 400</u>
Közvetett költségek felosztása (Karbantartók) 0,2 fő		
05110131	Bér	418 560
05110711	Béren kívüli juttatás	15 300
0511021	Jutalom	17 440
05211	Munkaadói járulék	58 669
05271	Munkaadót terhelő SZJA	2 295
053121	üzemeltetési anyag	150 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	15 000
0531243	munkaruha	3 750
053371	Egyéb szolgáltatás	25 000
0533721	biztosítás	35 000
0535	karbantartás	20 000
0555	áfa	50 000
	Összesen:	<u>811 014</u>
	Kiadás mindösszesen:	<u>1 903 414</u>
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok	
053121	Üzemeltetési anyag beszerzés	100 000
0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	50 000
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	250 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	20 000
0533121	Egyéb szolgáltatás	100 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	100 000
	Összesen:	<u>620 000</u>
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	
053121	Üzemeltetési anyag beszerzés (koszorúk, virágok)	500 000
053331	Bérleti és lízingdíjak	800 000
053371	Egyéb szolgáltatás előadóművészek (Családi Nap, Pincebál, Augusztus 20., Toros-nap)	2 500 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	900 000
	Összesen:	<u>4 700 000</u>
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre		
K506	Közös Hivatal	64 868 926
	Kincses Sziget Óvoda, Bölcsőde és Konyha	175 878 013
	Összesen:	<u>240 746 939</u>

041233	Hosszabb idejű közfoglalkoztatás	
051101141	Közfoglalkoztatottak bére 14 fő közfoglalkoztatott	24 658 880
05211	Szociális hozzájárulási adó A közfoglalkoztatottak bére és járulékainak 100 %-a visszaigénylésre kerül	3 205 654
	Összesen:	<u>27 864 534</u>
045160	Közutak-hidak üzemeltetése, fenntartása	
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése (Község parkosítása, siktalanítás stb.)	200 000
0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	200 000
053371	Egyéb szolgáltatás (Utcai díszkivágítás szerelés, pótlás)	500 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	500 000
	Összesen:	<u>1 400 000</u>
	Közvetett költségek felosztása (Karbantartók) 1 fő	
05110131	Bér	4 185 600
05211	Béren kívüli	153 000
0511021	Jutalom	174 400
5231	Munkaadói járulék szocho	586 690
05271	Munkaadói járulék SZJA	22 950
0531231	Üzemeltetési anyag	1 500 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	150 000
0533721	munkaruha	37 500
053371	Egyéb szolgáltatás	250 000
05335	biztosítás	350 000
053511	karbantartás	200 000
0555	áfa	500 000
	Összesen:	<u>8 110 140</u>
	Mind összesen:	<u>9 510 140</u>
064010	Közvilágítás	
0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	10 000 000
053371	Rendszerüzemeltetés	1 400 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 060 000
	Összesen:	<u>14 460 000</u>
066010	Zöldterület-kezelés	
05110131	Törvény szerinti munkabér	4 366 080
05110711	béren kívüli juttatás (nettó 8 500 Ft/hó)	102 000
05251	Szociális hozzájárulási adó	580 850
05271	Munkaadót terhelő SZJA	15 300
0531241	Munka és védőruha szabályzat alapján	25 000
0531261	Egyéb anyag	80 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	21 600
	Összesen:	<u>5 190 830</u>
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	
055121	TÖOSZ tagdíj	52 500
053371	Egyéb szolgáltatás (belső ellenőrzés)	300 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	20 000
	Összesen:	<u>372 500</u>

072111	Háziorvosi alapellátás	
	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás 50 000
	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja 50 000
	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja 300 000
	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja 20 000
	053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA 100 000
	055123	Iskola eü támogatás átadás 290 000
	Összesen:	<u>810 000</u>
081045	Szabadidősport tevékenység támogatása	
	055121	Egyéb működési célú támogatás 2 000 000
	Összesen:	<u>2 000 000</u>

082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	
05110131	Törvény szerinti munkabér (1 fő 8 órás)	4 389 600
05110711	béren kívüli juttatás (nettó 8 500 Ft/hó)	102 000
0511021	Jubileumi jutalom	0
05211	Szociális hozzájárulási adó	583 908
05271	Munkaadót terhelő SZJA	15 300
053111	Szakmai anyag (könyv vásárlás)	440 000
0531241	Munkaruha	20 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	25 000
	Összesen:	<u>5 575 808</u>
082091	Közművelődés közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés (Közösségi Ház)	
05110131	Törvény szerinti munkabér (1 fő 8 órás)	5 544 000
05110711	béren kívüli juttatás (nettó 8 500 Ft / hó)	102 000
05211	Szociális hozzájárulási adó	733 980
05271	Munkaadót terhelő SZJA	15 300
053121	Üzemeltetési anyagok	800 000
0532111	Internet díj	100 000
0532211	Telefon	40 000
0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 000 000
0533121	Gázenergia szolgáltatás díja	1 500 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	400 000
053321	Vásárolt élelmezés	150 000
0533721	Munkaruha költség	50 000
0534131	Kiküldetés /Táncoktató 36000Ft/hó/	432 000
053341	Karbantartási kisjavítási szolgáltatás	100 000
053371	Egyéb szolgáltatás (posta költség,poroltó-, kémény- ellenőrzés , kisbíró kiadásai)	1 200 000
053421	Reklám- propaganda kiadás	500 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 000 000
	Összesen:	<u>14 667 280</u>
	Közvetett költségek felosztása (Karbantartók) 0,4 fő	
05110131	Bér	837 120
05211	Béren kívüli	30 600
0511021	Jutalom	34 880
5231	Munkaadói járulék szocho	117 338
05271	Munkaadói járulék SZJA	4 590
053121	Üzemeltetési anyag	300 000
0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás	30 000
0531243	Munkaruha	7 500
0533721	Egyéb szolgáltatás	50 000
053371	biztosítás	70 000
053341	karbantartás	40 000
053511	áfa	100 000
	Összesen:	<u>1 622 028</u>
	Mind összesen:	<u>16 289 308</u>

082092	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása Énekkar	
	053411 Kiküldetés	400 000
	05251 Szociális hozzájárulási adó	0
	053321 Vásárolt élelmezés	50 000
	0531231 Üzemeltetési anyag	30 000
	053321 Szállítás	30 000
	053511 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	15 000
	Összesen:	<u>525 000</u>
084031	Civil szervezetek működési támogatása	
	055122 Egyéb működési célú támogatás Polgárőrség támogatása	1 100 000
	Összesen:	<u>1 100 000</u>
	Önkormányzati rendelet alapján családtámogatások	<u>14 964 000</u>
	Működési kiadások összesen :	<u>385 971 335</u>
	TOP PLUSZ Községi Ház pályázat	4 423 237
	MFP Ingatlan fejlesztés	27 430 988
	Külterületi közút fejlesztés	43 636 055
	Fejlesztési kiadások összesen:	<u>75 490 280</u>
	Folyószámla hitel	32 600 000
	<u>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</u>	<u>494 061 615</u>

0

Sajóvámos Község Önkormányzata
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	346 047 085
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	122 499 441
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	87 890 310
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 187 200
5	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	32 679 166
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 620 744
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	301 876 861
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 170 224
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	30 190 000
24	Építményadó	
25	Idégenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	30 000 000
27	Talajterhelési díj	190 000
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+42)	34 664 250
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	10 534 250
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	19 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 130 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	63 033 277
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	63 033 277
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	473 934 612

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	32 600 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	32 600 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	12 658 749
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 658 749
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	45 258 749
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	519 193 361

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	
		A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)		411 103 081
2	Személyi juttatások		251 199 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		33 632 820
4	Dologi kiadások		105 864 126
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai		14 964 000
6	Egyéb működési célú kiadások		5 442 500
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
9	- Egyéb elvonások, befizetések		
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
16	- Árkiegészítések, ártámogatások		
17	- Kamattámogatások		
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
19	- Tartalékok		2 000 000
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		2 000 000
21	- Céltartalék		
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)		75 490 280
23	Beruházások		
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
25	Felújítások		75 490 280
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré		
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
34	- Lakástámogatás		
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)		486 593 361
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)		32 600 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		32 600 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)		
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
44	Kincstárjegyek beváltása		
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
46	Belföldi kötvények beváltása		
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	32 600 000
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	519 193 361

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Foriniban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-12 658 749
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	12 658 749

Sajóvámos Község Önkormányzata
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	346 047 085
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	122 499 441
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	87 890 310
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 187 200
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	32 679 166
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 620 744
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	301 876 861
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 170 224
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	30 190 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	30 000 000
27	Talajterhelési díj	190 000
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	34 664 250
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	10 534 250
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	19 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 130 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	63 033 277
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	63 033 277
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	473 934 612

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	32 600 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	32 600 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	12 658 749
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 658 749
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	45 258 749
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	519 193 361

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
		B
	A	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	411 103 081
2	Személyi juttatások	251 199 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 632 820
4	Dologi kiadások	105 864 126
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 964 000
6	Egyéb működési célú kiadások	5 442 500
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	
19	- Tartalékok	2 000 000
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	2 000 000
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	75 490 280
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	75 490 280
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	486 593 361
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (38+ ... + 40)	32 600 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	32 600 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	32 600 000
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	519 193 361

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-12 658 749
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	13 659 749

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2025. évi előirányzat
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat	
	A	B	C	D	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	346 047 085	Személyi juttatások	251 199 635	
2	I.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 632 820	
3	Közhatalmi bevételek	30 190 000	Dologi kiadások	105 864 126	
4	Működési bevételek	34 664 250	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 964 000	
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	5 442 500	
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
7	Egyéb működési bevételek				
8					
9			Az 5-ből -Tartalékok	2 000 000	
10					
11					
12					
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	410 901 335			411 103 081
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)		Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)		
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Likviditási célú hitelek törlesztése		
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
18	Értékpapír értékesítése		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)	32 600 000	Kölcsön törlesztése		
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	32 600 000	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
22	Változóbevételek		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	32 600 000	Változóbevételek		
25	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+24)	443 501 335	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)		411 103 081
26	Költségvetési hiány:	201 746	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)		
27	Bruttó hiány:	-	Költségvetési többlet:		
			Bruttó többlet:		32 398 254

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés A	2025. évi előirányzat B	Megnevezés C	2025. évi előirányzat D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	75 490 280
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	63 033 277	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	63 033 277	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	75 490 280
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>12 658 749</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	12 658 749	Hitelek törlesztése	32 600 000
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Bérelt visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	12 658 749	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	32 600 000
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	75 692 026	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	108 090 280
27	Költségvetési hiány:	12 457 003	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	32 398 254	Bruttó többlet:	-

Költségvetési rendelet űrlapjainak összefüggései:

ELTÉRÉS

2025. évi előirányzat BEVÉTELEK

KV_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 59 sora =	473 934 612	KV_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 13 sor + KV_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 12 sor	473 934 612
KV_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 83 sora =	45 258 749	KV_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 24 sor + KV_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 25 sor	45 258 749
KV_1.1.sz.mell. Bevételek táblázat B oszlop 84 sora =	519 193 361	KV_2.1.sz.mell. táblázat B oszlop 25 sor + KV_2.2.sz.mell. táblázat B oszlop 26 sor	519 193 361

2025. évi előirányzat KIADÁSOK

KV_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 36 sora =	486 593 361	KV_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 13 sor + KV_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 12 sor	486 593 361
KV_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 61 sora =	32 600 000	KV_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 24 sor + KV_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 25 sor	32 600 000
KV_1.1.sz.mell. Kiadások táblázat B oszlop 62 sora =	519 193 361	KV_2.1.sz.mell. táblázat D oszlop 25 sor + KV_2.2.sz.mell. táblázat D oszlop 26 sor	519 193 361

3. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Sajóvámos Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.	NEMLEGES				-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Sajóvamos Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel	30 190 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		30 190 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Sajóvámos Község Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.	NEMLEGES	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*	-

* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

Sajóvámos Község Önkormányzata	01
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A		B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	346 047 085
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	122 499 441
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	87 890 310
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 187 200
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	32 679 166
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 620 744
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	301 876 861
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 170 224
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	30 190 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	30 000 000
27	Talajterhelési díj	190 000
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+42)	9 734 250
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	9 734 250
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	63 033 277
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	63 033 277
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	449 004 612
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	32 600 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	32 600 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	12 457 003
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 457 003
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	45 057 003
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	494 061 615

Sajóvamos Község Önkormányzata	01
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	145 224 396
2	Személyi juttatások	71 935 360
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 329 420
4	Dologi kiadások	43 553 116
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 964 000
6	Egyéb működési célú kiadások	5 442 500
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	2 000 000
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	2 000 000
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	75 490 280
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	75 490 280
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	220 714 676
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	32 600 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	32 600 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	240 746 939
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	240 746 939
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	273 346 939
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	494 061 615

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	21
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	14

Sajóvamos Község Önkormányzata	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	346 047 085
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	122 499 441
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	87 890 310
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 187 200
5	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	32 679 166
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 620 744
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	301 876 861
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 170 224
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	30 190 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	30 000 000
27	Talajterhelési díj	190 000
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	9 734 250
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	9 734 250
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részeselek értékesítése	
48	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	63 033 277
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	63 033 277
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	449 004 612
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	32 600 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	32 600 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	12 457 003
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 457 003
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	45 057 003
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	494 061 615

Sajóvámos Község Önkormányzata	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	145 224 396
2	Személyi juttatások	71 935 360
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 329 420
4	Dologi kiadások	43 553 116
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 964 000
6	Egyéb működési célú kiadások	5 442 500
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	2 000 000
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	2 000 000
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	75 490 280
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	75 490 280
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	220 714 676
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	32 600 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	32 600 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	240 746 939
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	240 746 939
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Változtatások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	273 346 939
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36,+61)	494 061 615

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	21
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	14

Sajóvamosi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	64 967 278
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	98 352
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	64 868 926
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	64 967 278

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	64 967 278
2	Személyi juttatások	50 590 565
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 206 953
4	Dologi kiadások	7 169 760
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	64 967 278

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Sajóvamosi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése		2025. évi előirányzat
	A		B
Bevételek			
1	Működési bevételek (2+...+12)		
2	Készletértékesítés ellenértéke		
3	Szolgáltatások ellenértéke		
4	Közvetített szolgáltatások értéke		
5	Tulajdonosi bevételek		
6	Ellátási díjak		
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
8	Általános forgalmi adó visszatérülése		
9	Kamatbevételek		
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
11	Biztosító által fizetett kártérítés		
12	Egyéb működési bevételek		
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+...+16)		
14	Elvonások és befizetések bevételei		
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
17	16-ből EU támogatás		
18	Közhatalmi bevételek		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)		
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
23	22-ből EU-s támogatás		
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)		
25	Immateriális javak értékesítése		
26	Ingatlanok értékesítése		
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
28	Működési célú átvett pénzeszközök		
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)		
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)		64 967 278
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		98 352
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		64 868 926
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)		64 967 278

Kiadások			
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)		64 967 278
2	Személyi juttatások		50 590 565
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		7 206 953
4	Dologi kiadások		7 169 760
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
6	Egyéb működési célú kiadások		
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)		
8	Beruházások		
9	Felújítások		
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
12	Finanszírozási kiadások		
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)		64 967 278

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Sajóvamosi Kincses Sziget Óvoda, Bölcsőde és Konyha	03
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése		2025. évi előirányzat
	A		B
Bevételek			
1	Működési bevételek (2+...+12)		24 930 000
2	Készletértékesítés ellenértéke		
3	Szolgáltatások ellenértéke		800 000
4	Közvetített szolgáltatások értéke		
5	Tulajdonosi bevételek		
6	Ellátási díjak		
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó		19 000 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése		5 130 000
9	Kamatbevételek		
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
11	Biztosító által fizetett kártérítés		
12	Egyéb működési bevételek		
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)		
14	Elvonások és befizetések bevételei		
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
17	16-ből EU támogatás		
18	Közhatalmi bevételek		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)		
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
23	22-ből EU-s támogatás		
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)		
25	Immateriális javak értékesítése		
26	Ingatlanok értékesítése		
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
28	Működési célú átvett pénzeszközök		
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)		24 930 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)		175 981 407
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		103 394
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		175 878 013
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)		200 911 407

Kiadások			
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)		200 911 407
2	Személyi juttatások		128 673 710
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		17 096 447
4	Dologi kiadások		55 141 250
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
6	Egyéb működési célú kiadások		
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)		
8	Beruházások		
9	Felújítások		
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
12	Finanszírozási kiadások		
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)		200 911 407

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Sajóvámosi Kincses Sziget Óvoda, Bölcsöde és Konyha	03
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	24 930 000
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	800 000
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	19 000 000
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 130 000
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ből EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	24 930 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	175 981 407
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	103 394
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézmény finanszírozás)	175 878 013
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	200 911 407

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	200 911 407
2	Személyi juttatások	128 673 710
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 096 447
4	Dologi kiadások	55 141 250
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	200 911 407

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Sajóvámos Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma: 54300077-10000173

Éves eredeti kiadási előirányzat: 0 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Forintban!

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

Kelt,.....

költségvetési szerv vezetője

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Forintban!

2024. évi XC. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen
A	B	C
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	122 499 441
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	87 890 310
1.3.1.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 187 200
1.4.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	32 679 166
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 620 744
	Összesen:	301 876 861

* Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény

Sajóvámos Község Önkormányzata
Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról
BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	291 375 924	316 925 907	346 047 085
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	117 372 601	113 269 529	122 499 441
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	61 024 524	81 502 692	87 890 310
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	36 877 800	43 364 400	54 187 200
5	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	25 095 009	30 205 285	32 679 166
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 814 828	7 677 837	4 620 744
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	9 735 467	10 793 109	
8	Elszámolásból származó bevételek	3 756 656	1 080 120	
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásait (2: + 9)	260 676 885	287 892 972	301 876 861
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	30 699 039	29 032 935	44 170 224
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		19 877 857	
17	Felhalmozási célú támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		19 877 857	
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	27 408 533	32 349 513	30 190 000
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Ipari adó	27 212 806	32 080 893	30 000 000
27	Talajterhelési díj			190 000
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó	195 727	268 620	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	40 573 793	39 401 813	34 664 250
32	Készletértékesítés ellenértéke		5 971 025	
33	Szolgáltatások ellenértéke	7 184 033	6 467 284	10 534 250
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 088 273	914 400	
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 756 460	17 765 314	19 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	5 466 519	7 068 763	5 130 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	9 214	3 181	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	10 069 294	1 211 846	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	236 220	6 205 650	
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése		6 205 650	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	236 220		
47	Részeselek értékesítése			
48	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	50 000	1 246 162	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	50 000	1 246 162	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	240 000	240 000	63 033 277
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	240 000	240 000	63 033 277
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	359 884 470	416 246 902	473 934 612
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)		25 172 315	32 600 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		25 172 315	32 600 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	355 602 077	99 746 382	12 658 749
70	Elző év költségvetési maradványának igénybevétele	355 602 077	99 746 382	12 658 749
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	10 287 912	10 979 489	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 287 912	10 979 489	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	365 889 989	135 898 186	45 258 749
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	725 774 459	552 145 088	519 193 361

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	356 400 822	395 789 674	411 103 081
2	Személyi juttatások	194 638 096	219 084 203	251 199 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 963 248	25 876 446	33 632 820
4	Dologi kiadások	117 181 451	123 628 638	105 864 126
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 575 645	13 960 712	14 964 000
6	Egyéb működési célú kiadások	11 042 382	13 239 675	5 442 500
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	2 175 169		
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	568 155		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	8 299 058		
19	- Tartalékok			2 000 000
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			2 000 000
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	259 789 877	97 909 612	75 490 280
23	Beruházások	3 729 930	5 554 612	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	256 029 947	92 355 000	75 490 280
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	616 160 699	493 699 286	486 593 361
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)		25 172 315	32 600 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		25 172 315	32 600 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	9 867 378	9 857 895	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 867 378	9 857 895	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	9 867 378	35 030 210	32 600 000
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	626 028 077	528 729 496	519 193 361

5. tájékoztató tábla a ... /2025. (...) önkormányzati rendelethez
Sajóvámos Község Önkormányzata
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	370 000 000	380 000 000	390 000 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	30 190 000	30 190 000	30 190 000
4.	Építményadó			
5.	Ídegenforgalmi adó			
6.	Iparüzési adó	30 000 000	30 000 000	30 000 000
7.	Talajterhelési díj	190 000	190 000	190 000
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Kommunális adó			
11.	Működési bevételek			
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	400 190 000	410 190 000	420 190 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	400 190 000	410 190 000	420 190 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	400 190 000	410 190 000	420 190 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	400 190 000	410 190 000	420 190 000
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	400 190 000	410 190 000	420 190 000

ELLENŐRZŐ LISTA

A 1.1. és a 9.1+...9.12. mellékletek egyezségeinek ellenőrzéséhez

BEVÉTELEK

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi		Eltérés
		Eredeti előirányzat 1.1.v.mell. adatai	Eredeti előirányzat 9.1...9.12.sz.mell. adatai	
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	346 647 085	346 647 085	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	132 499 441	132 499 441	
3	Önkormányzatok egyes közműveltségi feladatainak támogatása	87 809 710	87 809 710	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 837 200	54 837 200	
5	Önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 679 166	32 679 166	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 620 741	4 620 741	
7	Működési célú köz költségvetés- és költségvetési támogatások			
8	Előzetes költségvetési bevételek			
9	Ellátottak és befizetők bevételei			
10	Adóssághoz nem tartozó támogatások (2+...+9)	301 876 861	301 876 861	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
14	Egyéb működési célú támogatások, kölcsönök visszatérítése			
15	14.801 ELA támogatás	44 170 224	44 170 224	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérítése			
22	21.801 ELA támogatás			
23	Közhatárú bevételek (24+...+30)	30 130 000	30 130 000	
24	Értékpapírok			
25	Adóssághoz nem tartozó adó			
26	Biztosítási adó	30 000 000	30 000 000	
27	Értékpapírok adó	130 000	130 000	
28	Geplárbiztosítás			
29	Értékpapírok			
30	Közzétett adó			
31	Működési bevételek (32+...+42)	34 664 250	34 664 250	
32	Közvetített szolgáltatások értéke			
33	Szolgáltatások értékesítése	19 534 250	19 534 250	
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátottak díjai			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	19 000 000	19 000 000	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	5 130 000	5 130 000	
39	Kamatbevételek és más finanszírozási bevételek			
40	Egyéb pénzügyi bevételek			
41	Bruttó általános forgalmi adó			
42	Egyéb működési bevételek			
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Biztosítási bevételek			
46	Egyéb pénzügyi bevételek értékesítése			
47	Részvételbevételek			
48	Részvételbevételek megvásárlásához kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államkassza			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
53	52.801 ELA támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	64 044 277	64 044 277	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államkassza			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	64 044 277	64 044 277	
58	57.801 ELA támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+10+23+31+41+49+54)	473 984 612	473 984 612	

Forinthban!

60	Инд. табель-книжка администрация кн/инд. (61...63)		33 600 000	33 600 000	
61	Испол. листы инд. табель, списков, акты				
62	Исполн. таб. инд. табель, списков, акты (подпись владельца)				
63	Исполн. таб. инд. табель, списков, акты (подпись владельца)		33 600 000	33 600 000	
64	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
65	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
66	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
67	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
68	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
69	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
70	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
71	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
72	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
73	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
74	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
75	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
76	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
77	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
78	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
79	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
80	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
81	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
82	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
83	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
84	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
85	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
86	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				
87	Книжки учета инд. табель, списков, акты (65...69)				

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási leírás	2025. évi		
		Eredeti előirányzat 1.1.v.mell. adatai	Eredeti előirányzat 9.1...9.12.sz.mell. adatai	Ehhez
		C	D	E
A	Munkaadókat közzétartó és kiadókat (2.1-2.4)			
1	Munkaadókat közzétartó és kiadókat	411 103 081	411 103 081	
2	Személyi juttatások	251 159 654	251 159 654	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 632 820	38 632 820	
4	Dologi kiadások	108 864 126	108 864 126	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	4 147 500	5 142 500	
7	- a 248B - Egyéb évi előirányzatból származó befizetések			
8	- Fogyóvíz ellátáson alapuló befizetések			
9	- Egyéb előírások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök felszólítása ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Átképzési/évi előirányzatok			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Fartékok	2 000 000	2 000 000	
20	- a 19A2B - Állásfoglalás tartások	2 000 000	2 000 000	
21				
22	Polgármesteri közzétartó és kiadókat (2.1-2.4-2.7)			
23	Beruházások	75 400 280	75 400 280	
24	24-841-11-14- formából megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-841-11-14- formából megvalósuló felújítás			
27	Egyéb államháztartáson kívüli kiadások	75 400 280	75 400 280	
28	27-841 - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök felszólítása ÁH-n belülre			
31	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb behaltatás célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1-25)	486 593 361	486 593 361	

27	Hird., köznevelés, almozgatás, kultúra (37... + 40)	33 600 000	33 600 000	
38	Hozzájárulások, köznevelés, kultúra (37... + 40)			
39	I. költészet, művelődés, köznevelés, kultúra (37... + 40)			
40	Értékpótlás, köznevelés, kultúra (37... + 40)	33 600 000	33 600 000	
41	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
42	Értékpótlás, köznevelés, kultúra (42... + 47)			
43	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
44	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
45	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
46	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
47	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
48	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
49	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
50	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
51	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
52	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
53	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
54	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
55	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
56	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
57	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
58	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
59	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
60	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
61	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
62	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
63	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
64	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
65	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			
66	Helyi köznevelési feladatok (42... + 47)			

KÖLTSEGVETÉSI, FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYESLEGE

Sor-szám	Mégnevezés	2025. évi		Ehetés
		Eredeti előirányzat I.1 sz. mell. adatal	Eredeti előirányzat 9.1. sz. mell. adatal	
1	Köztisztviselők fizetése (köztisztviselők bére, 59. sor + köztisztviselők kiegészítő bére, 60. sor) (1-3)	-12 688 749	-12 688 749	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 34. sor - finanszírozási kiadások 62. sor) (1-2)	12 688 749	12 688 749	