

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsa
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

Iktatószám: T01/3-5/2026.

K i v o n a t

Készült: Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2026. február 25. napján 9.00 órakor a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal hivatali Tanácskozó termében (3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.) megtartott nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának
5/2026. (II. 25.) határozata
Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetéséről

I. Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2026. évi költségvetéséről az alábbi döntést hozta:

1. A Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa (a továbbiakban: Társulási Tanács) Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetés

költségvetési bevételi főösszegét	376.921.496 Ft-ban
költségvetési kiadási főösszegét	376.921.496 Ft-ban
költségvetési egyenlegét	0 Ft-ban
finanszírozási bevételek főösszegét	0 Ft-ban
finanszírozási kiadások főösszegét	0 Ft-ban
bevételi főösszegét	376.921.496 Ft-ban
kiadási főösszegét	376.921.496 Ft-ban

állapítja meg.

2. A Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2026. évi költségvetés 0 Ft-os egyenlegéből a működési költségvetési egyenlegének összege: 500.000 Ft, a felhalmozási költségvetési egyenlegének összege: -500.000 Ft.
3. A Társulás költségvetési hiányt nem tervez.
4. A Társulási Tanács a Sajószentpéteri Területi Szociális Központ és Bölcsőde (a továbbiakban: intézmény) engedélyezett létszámát 41 főben állapítja meg.
5. A Társulási Tanács az 1. pontban megállapított bevételi főösszeg kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését összesítve és költségvetési szervenként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
6. A Társulási Tanács az 1. pontban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését összesítve és költségvetési szervenként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján készített hároméves tervet a 4. melléklet tartalmazza.
9. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére vonatkozó előirányzat-felhasználási tervet tájékoztató jelleggel az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. A Társulás és intézménye kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatainak bemutatását és a társult települések által fizetendő hozzájárulások összegét a 6. melléklet tartalmazza.
11. A Társulási Tanács több éves kihatással járó döntést nem hozott.
12. A Társulás közvetett támogatásokat nem nyújt.
13. A Társulás beruházási feladatainak kiadási előirányzata célonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
14. A Társulás Európai Unió forrásból megvalósuló projektet nem tervezett, abban nem vesz részt.
15. A Társulás – Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti – adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig és a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit tájékoztató jelleggel a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
16. Általános és céltartalék nem került meghatározásra.

II. A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

1. A Társulási Tanács a finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos hatásköröket fenntartja magának.
2. A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt és az intézmény vezetőjét a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére.
3. Az intézmény az e határozatban megállapított döntési körébe tartozó bevételi és a kiadási előirányzatokkal – jogszabályi keretek között – önállóan gazdálkodik. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az intézmény vezetője felelősséggel tartozik.
4. A Társulási Tanács a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerv főállású dolgozóinak saját gépjárművel történő munkába járása esetén a jogszabályban meghatározott maximális költségtérítést biztosít.
5. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 51. § (1) bekezdése alapján az egységes rovatrend K1101. rovat eredeti előirányzatának 15%-áig vállalható kötelezettség.
6. Az intézmény az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, ingatlanrészt, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásos megállapodás alapján, díjfizetés ellenében bérbe adhatja. A bérleti díj nem lehet kevesebb az önköltségszámítás alapján megállapított költségnél.
7. A Társulásnak és a költségvetési szervének a bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmaznia.
8. A Társulás és a költségvetési szerve a következő készpénzes kifizetéseket teljesítheti házipénztárából:
 - elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg,

- bankszámlával nem rendelkező foglalkoztatottak bére, egyéb járandóságai, közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak bére, foglalkoztatottak költségtérítése,
 - megbízási díjak kifizetése 500 eFt összegig,
 - kiküldetési kiadások,
 - készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések, 500 eFt értékhatárt meg nem haladó összegű szolgáltatási kiadások,
 - reprezentációs kiadások,
 - üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
 - kerekítési különbözet,
 - fizetési számlára történő készpénz-visszafizetés.
9. A kiemelt előirányzatok közötti módosításokra a Társulási Tanács jogosult.
10. A Társulási Tanács utólagos tájékoztatás mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ilyen kifizetések teljesítéséhez.
11. A Társulási Tanács által megállapított intézményi létszámkeret intézményi saját hatáskörben nem növelhető.
12. A költségvetési szerv - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 71. §-a szerinti – 30 napon túli elismert tartozásállományára vonatkozó adatszolgáltatás a 9. melléklet alkalmazásával történik. Az elnök értesítés alapján intézkedik az önkormányzati biztos kirendeléséről, az önkormányzati biztos kijelöléséről a Társulási Tanács dönt.
13. Az intézmény vezetője köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről és nyilatkozatban értékelni annak minőségét. A nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldenie az irányító szervnek.
14. A költségvetési szerv vezetője köteles a mindenkor érvényes jogszabályok figyelembevételével belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályokat, a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség az intézményvezetőt terheli.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

K.m.f.

Horváth Jánosné sk.
alelnök

Ujlaki Béla sk.
jegyzőkönyv hitelesítője

A kivonat hitelélül:

Urbán Julianna
jegyzőkönyvvezető
Sajószentpéter, 2026. február 25.

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2026. évi bevételei

A2 5/2026. (11.25.) HATÁROZAT
MELLÉKLET

1. sz. melléklet

Ft

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás összesített bevételei				
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzatok			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
Működési költségvetés bevételei összesen	353 198 782	376 921 496	347 560 159	29 361 337	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok állami tám. Pénzbeli szoc. ell. kieg.	0	0	0	0	0
Kiegészítő tám. (Helyi önk. működési célú költségv.t.)	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel székhelytől és társulási hozzájárulások	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók (építményadó)	0	0	0	0	0
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0	0	0	0
Gépjárműadó	0	0	0	0	0
Áruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	25 036 388	26 277 846	26 277 846	0	0
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
Ellátási díjak	16 233 376	16 982 556	16 982 556	0	0
Áfa bevételek	8 803 012	9 295 290	9 295 290	0	0
Kamat és árfolyamnyereség	0	0	0	0	0
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0	0
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	353 198 782	376 921 496	347 560 159	29 361 337	0
B8. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0
Irányító szervi támogatás					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	353 198 782	376 921 496	347 560 159	29 361 337	0
Irányító szervtől kapott támogatás	318 759 484	340 399 010			
Bevétel mindösszesen	671 958 266	717 320 506			

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2026. évi bevételei

1/a .sz. melléklet

Ft

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás				
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzatok			
		összesen	összesen	kötelező	önként vállalt
Működési költségvetés bevételei összesen	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0			
Helyi önkormányzatok állami tám. Pénzbeli szoc. ell. kieg.	0	0			
Kiegészítő tám. (Helyi önk. működési célú költségv.t.)	0	0			
Elvonások és befizetések	0	0			
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel székhelytől és társulási hozzájárulások	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0			
Vagyoni típusú adók (építményadó)	0	0			
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0			
Gépjárműadó	0	0			
Áruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0			
Egyéb közhatalmi bevételek (birság, pótlék)	0	0			
B4. Működési bevételek	0	0	0	0	0
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0			
Tulajdonosi bevételek	0	0			
Ellátási díjak	0	0			
Áfa bevételek	0	0			
Kamat és árfolyamnyereség	0	0			
Egyéb működési bevétel	0	0			
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0			
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0			
B5. Felhalmozási bevételek	0	0			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
B8. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0			
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0			
Irányító szervi támogatás	0	0			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
Irányító szervtől kapott támogatás					
Bevétel mindösszesen					

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2026. évi bevételei

1/b. sz. melléklet

Ft

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Sajószentpéteri Területi Szociális Központ és Bölcsőde				
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzatok			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
Működési költségvetés bevételei összesen	25 036 388	26 277 846	26 277 846	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	0	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok állami támogatása	0	0			
Helyi önkormányzatok állami tám. Pénzbeli szoc. ell. kieg.	0	0			
Kiegészítő tám. (Helyi önk. működési célú költségv.t.)	0	0			
Elvonások és befizetések	0	0			
Egyéb m. célú tám. normatíva átvétel székhelytől és társulási hozzájárulások	0	0			
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
Jövedelemadók (termőföld bérbead. SZJA)	0	0			
Vagyoni típusú adók (építményadó)	0	0			
Értékesítés és forgalmi adó (iparüzési adó)	0	0			
Gépjárműadó	0	0			
Aruhasználati és szolg. Adó (talajterhelési díj)	0	0			
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	0	0			
B4. Működési bevételek	25 036 388	26 277 846	26 277 846	0	0
Készlet ért., szolgáltatás ellenértéke	0	0			
Tulajdonosi bevételek	0	0			
Ellátási díjak	16 233 376	16 982 556	16 982 556		
Áfa bevételek	8 803 012	9 295 290	9 295 290		
Kamat és árfolyamnyereség	0	0			
Egyéb működési bevétel	0	0			
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0			
B5. Felhalmozási bevételek	0	0			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0	0			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	25 036 388	26 277 846	26 277 846	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	318 759 484	340 399 010	311 037 673	29 361 337	0
Maradvány igénybevétele	0	0			
Egyéb finanszírozási bevétel	0	0			
Irányító szervi támogatás	318 759 484	340 399 010	311 037 673	29 361 337	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	343 795 872	366 676 856	337 315 519	29 361 337	0
Irányító szervtől kapott támogatás					
Bevétel mindösszesen					

**Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
2026. évi kiadásai**

2. sz. melléklet

Ft

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás összesített kiadásai				
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzatok			
		összesen	kötelező	önként vállalt	állami
Működési költségvetés kiadásai összesen	349 698 782	376 421 496	347 060 159	29 361 337	0
K1. Személyi juttatás	204 303 576	230 058 177	208 862 313	21 195 864	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	31 599 004	35 583 327	32 851 162	2 732 165	0
K3. Dologi kiadások	105 393 292	101 535 352	96 102 044	5 433 308	0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. ellátások)	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	8 402 910	9 244 640	9 244 640	0	0
Elvonások, befizetések	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	7 302 910	8 144 640	8 144 640	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül közp. orvosi ügyelet közbeszerzési eljárás költsége	0	0	0	0	0
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0	0	0	0
Általános tartalék	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	3 500 000	500 000	500 000	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	3 500 000	500 000	500 000	0	0
Intézményi beruházási kiadás	3 500 000	500 000	500 000	0	0
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	353 198 782	376 921 496	347 560 159	29 361 337	0
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
Irányító szervi támogatás folyósítása					
KIADÁSOK ÖSSZESEN	353 198 782	376 921 496	347 560 159	29 361 337	0
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül					
Irányító szervi támogatás folyósítása	318 759 484	340 399 010	311 037 673	29 361 337	0
kiadás mindösszesen	671 958 266	717 320 506	658 597 832	58 722 674	0

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
2026. évi kiadásai

2/a. sz. melléklet

Ft

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás				
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzatok			
	összesen	összesen	kötelező	önként vállalt	állami
Működési költségvetés kiadásai összesen	9 402 910	10 244 640	10 244 640	0	0
K1. Személyi juttatás	0	0	0	0	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	0	0	0	0	0
K3. Dologi kiadások	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. ellátások)	0	0			
K5. Egyéb működési kiadások összesen	8 402 910	9 244 640	9 244 640	0	0
Elvonások, befizetések	0	0			
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	7 302 910	8 144 640	8 144 640		
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	1 100 000	1 100 000	1 100 000		
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül közp. orvosi ügyelet közbeszerzési eljárás költsége	0	0			
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0			
Általános tartalék	0	0			
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	0	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
Intézményi beruházási kiadás	0	0			
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
	0	0			
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
	0	0			
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	9 402 910	10 244 640	10 244 640	0	0
K9. Finanszírozási kiadások	318 759 484	340 399 010	311 037 673	29 361 337	0
Finanszírozási kiadások	0	0			
Irányító szervi támogatás folyósítása	318 759 484	340 399 010	311 037 673	29 361 337	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	328 162 394	350 643 650	321 282 313	29 361 337	0
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül	9 402 910	10 244 640	10 244 640	0	0
Irányító szervi támogatás folyósítása					
kiadás mindösszesen					

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
2026. évi kiadásai

2/b. sz. melléklet

Ft

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Sajószentpéteri Területi Szociális Központ és Bölcsőde				
	2025. évi eredeti előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzatok			
		összesen	összesen	kötelező	önként vállalt
Működési költségvetés kiadásai összesen	340 295 872	366 176 856	336 815 519	29 361 337	0
K1. Személyi juttatás	204 303 576	230 058 177	208 862 313	21 195 864	0
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	31 599 004	35 583 327	32 851 162	2 732 165	0
K3. Dologi kiadások	104 393 292	100 535 352	95 102 044	5 433 308	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. ellátások)	0	0			
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0	0
Elvonások, befizetések	0	0			
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül munkaszervezeti feladatok	0	0			
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül belső ellenőrzés	0	0			
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül közp. orvosi ügyelet közbeszerzési eljárás költsége		0			
Egyéb m. célú kiadás áh-n belül ügyelet	0	0			
Általános tartalék	0	0			
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	3 500 000	500 000	500 000	0	0
K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	3 500 000	500 000	500 000	0	0
Intézményi beruházási kiadás	3 500 000	500 000	500 000		
K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0	0	0
	0	0			
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
	0	0			
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	343 795 872	366 676 856	337 315 519	29 361 337	0
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0			
Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	343 795 872	366 676 856	337 315 519	29 361 337	0
Kiadások intézményfinanszírozás nélkül					
Irányító szervi támogatás folyósítása					
kiadás mindösszesen					

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE

Bevétel	2025		2026		Kiadás	2025		2026		Ft-ban	
	Eredeti e.i.		Eredeti e.i.			Eredeti e.i.		Eredeti e.i.		Eredeti e.i.	
Megnevezés											
Működési költségvetés bevételei összesen	353 198 782		376 921 496		Működési költségvetés kiadásai összesen	349 698 782		376 421 496		Eredeti e.i.	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	328 162 394		350 643 650		K1. Személyi juttatás	204 303 576		230 058 177			
B3. Közhatalmi bevételek	0		0		K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	31 599 004		35 583 327			
B4. Működési bevételek	25 036 388		26 277 846		K3. Dologi kiadások	105 393 292		101 535 352			
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0		0		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. ellátások)	0		0			
					K5. Egyéb működési kiadások összesen	8 402 910		9 244 640			
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0		0		Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	3 500 000		500 000			
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0		0		K6. Beruházási kiadások ÁFA-val	3 500 000		500 000			
B5. Felhalmozási bevételek	0		0		K7. Felújítási kiadások ÁFA-val	0		0			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül	0		0		K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0		0			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	353 198 782		376 921 496		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	353 198 782		376 921 496			
B8. Finanszírozási bevételek	0		0		K9. Finanszírozási kiadások	0		0			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	353 198 782		376 921 496		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	353 198 782		376 921 496			

A költségvetési évet követő három éves terv

4. melléklet

Bevétel		Előirányzat			Kiadás		Előirányzat			Ft-ban
Megnevezés		2027	2028	2029	Megnevezés		2027	2028	2029	
Működési költségvetés bevételei összesen		382 546 420	392 214 456	428 294 947	Működési költségvetés kiadásai összesen		382 046 420	390 714 456	426 794 947	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül		353 191 705	360 804 912	396 885 403	K1. Személyi juttatás		225 542 965	227 552 210	254 172 114	
B3. Közhatalmi bevételek		0	0	0	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó		33 785 137	36 024 702	39 485 289	
B4. Működési bevételek		29 354 715	31 409 544	31 409 544	K3. Dologi kiadások		113 690 894	115 774 355	121 774 355	
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről		0	0	0	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. ellátások)		0	0	0	
					K5. Egyéb működési kiadások összesen		9 027 424	11 363 189	11 363 189	
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen		0	0	0	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen		500 000	1 500 000	1 500 000	
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről		0	0	0	K6. Beruházási kiadások ÁFA-val		500 000	1 500 000	1 500 000	
B5. Felhalmozási bevételek		0	0	0	K7. Felújítási kiadások ÁFA-val		0	0	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívül		0	0	0	K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		382 546 420	392 214 456	428 294 947	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN		382 546 420	392 214 456	428 294 947	
B8. Finanszírozási bevételek					K9. Finanszírozási kiadások					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		382 546 420	392 214 456	428 294 947	KIADÁSOK ÖSSZESEN		382 546 420	392 214 456	428 294 947	

Előirányzat felhasználási terv

5. melléklet

Jegyzet	összesen	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Működési költségvetés bevételei összesen	376 921 496	37 254 186	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	37 254 186
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül	350 643 650	35 064 365	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	28 051 492	35 064 365
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	26 277 846	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821	2 189 821
B6. Működési célú támogatások áh-n kívülről	0												
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	376 921 496	37 254 186	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	37 254 186
B8. Finanszírozási bevételek	376 921 496	37 254 186	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	37 254 186
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	376 921 496	37 254 186	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	30 241 313	37 254 186
Működési költségvetés kiadásai összesen	376 421 496	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458
K1. Személyi juttatás	230 058 177	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515	19 171 515
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	35 583 327	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277	2 965 277
K3. Dologi kiadások	101 535 352	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279	8 461 279
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szoc. Ellátások)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	9 244 640	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387	770 387
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	500 000	0	0	0	0	200 000	0	0	0	100 000	0	0	200 000
K6. Beruházási kiadások AFA-val	500 000					200 000				100 000			200 000
K7. Felújítási kiadások AFA-val	0												
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	376 921 496	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 568 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 468 458	31 368 458	31 368 458	31 568 458
K9. Finanszírozási kiadások	0												
KIADÁSOK ÖSSZESEN	376 921 496	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 568 458	31 368 458	31 368 458	31 368 458	31 468 458	31 368 458	31 368 458	31 568 458

Kimutatás az ellátott feladatok tervezett 2026. évi kiadásairól és bevételeiről

6. melléklet

Település	Lakosság száma (fő)	Revizori napok száma	Kötelező / önként vállalt feladatok kiadása-bevétele, a telepítési hozzájárulások összege										Összesen
			Munkaszervezeti feladatok	Belső ellenőrzés	Család- és gyermekjóléti szolg.	Demens betegek nappali ellátása	Bölcsődei ellátás	Bölcsődei gyermekékeztetés	Támogató szolgáltatás	Házi segítségnyújtás	Szociális étkezés	Idősek Klubja	
Alacska	679		kötelező feladat	kötelező feladat	kötelező feladat	kötelező feladat	kötelező feladat	kötelező feladat	önként vállalt feladat	kötelező feladat	kötelező feladat	kötelező feladat	
Kondó	569	8	370 965	0						1 851 686			2 222 651
Parasznya	1 189	16	310 867	200 000	1 120 064								1 630 931
Radostyán	576	4	649 598	400 000	2 340 519					925 843			4 315 960
Sajókápolna	403	4	314 692	100 000	1 133 843								1 548 535
Sajószőlőfalva	458	12	220 175	100 000	793 296					925 843			2 039 314
Sajószentpéter	11 782		250 224	300 000	901 562								1 451 786
Varbó	1 082		6 436 979	0	23 192 595	4 530 546	2 989 532		4 716 337	14 813 489	35 802 208	33 622 763	126 104 449
Összesen	16 738	44	9 144 640	1 100 000	31 611 771	4 530 546	2 989 532	0	4 716 337	18 516 861	35 802 208	33 622 763	2 721 032
Központi költségvetési tám.													142 034 658
Saját bevétel			0	0	34 562 000	1 080 000	64 442 800	8 512 792	24 645 000	55 735 800	12 757 500	6 873 100	208 608 992
Bevétel mindösszesen			9 144 640	1 100 000	66 173 771	193 670		530 624			25 553 552		26 277 846
Kiadás mindösszesen			9 144 640	1 100 000	66 173 771	5 804 216	67 432 332	9 043 416	29 361 337	74 252 661	74 113 260	40 495 863	376 921 496
					66 173 771	5 804 216	67 432 332	9 043 416	29 361 337	74 252 661	74 113 260	40 495 863	376 921 496

Beruházási előirányzat célonkénti részletezése

Ft

Beruházási feladat	Eredeti előirányzat összege	Ehhez szükséges adósságot keletkeztető ügylet összege
Intézményi beruházási kiadások	500 000	0
Beruházás összesen	500 000	0

Kimutatás az önkormányzat hitelképességéről

8. melléklet

a saját bevételek összege

Saját bevétel megnevezése	2026
Helyi adóból származó bevétel	
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
Tárgyieszköz értékesítéséből származó bevétel	
Immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	
Részvénny értékesítéséből származó bevétel	
Részesedés értékesítéséből származó bevétel	
Vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
Kezeséggel kapcsolatos megtérülés	
Saját bevétel összesen	0

az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összege

Adósságot keletkeztető ügylet megnevezése	2026
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	
A Számviteli tv. szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	
A Számviteli tv. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése – ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is – a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	
A Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege.	
Kamatfizetési kötelezettség	
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség összesen	0

**Adatszolgáltatás az önkormányzat felügyelete alá tartozó
kötségvetési szerv által elismert tartozásállományról**

2026. hó

Ezúton jelzem, hogy akötségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban elérte az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot

sorsz.	Tartozásállomány megnevezése	 napon túli tartozásállomány
1	Állammal szembeni tartozások	
2	Központi költségvetési szervekkel szemben fennálló tartozás	
3	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás	
4	TB alapokkal szembeni tartozás	
5	Tartozásállomány önkormányzatok és intézményeik felé	
6	Szállítókkal szembeni tartozásállomány	
7	Egyéb tartozásállomány	
	Összesen	

..... 2026. hó nap

.....
kötségvetési szerv vezetője