



ELŐTERJESZTÉS

SAJÓIVÁNKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2026. MÁJUS 20-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. sz: Vad/937-5/2026.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

IV. NAPIREND

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetési beszámolójának, zárszámadási rendeletének elfogadására. Rendeletalkotás.

Előterjesztő:	Seszták Ottó polgármester	A döntés formája: rendelet
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné mb. munkatárs
Melléklet:	1. sz. rendelettervezet	A szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet elkészítése a [Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. tv.](#) (a továbbiakban: költségvetési törvény), az [államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91 §-a](#); a [Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény](#); az [államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 162. §-a](#); a [kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. \(XII. 7.\) PM rendelet](#), valamint az [államháztartás számviteléről szóló 4/2013. \(I. 11.\) Korm. rendelet](#) előírásai alapján történt.

Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésének tervezése, költségvetési rendeletének elfogadása és végrehajtása során figyelembe vette és alkalmazta a [Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv.](#) (Mötv.) 111.§ (4) bekezdését, tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakat.

Az önkormányzat az év során is, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének**, működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit. Ezen jogosultságok egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt.

A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat **tartozással nem rendelkezett.**

A 2025. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, **bevételek és kiadások teljesülését** mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai **a költségvetési rendelet szerint teljesültek.**

BEVÉTELEK:

Az önkormányzat 2025. évi **bevételei fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

I. A MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON belülről a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

Az **önkormányzatok működési támogatásai** (állami támogatás), az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (közfoglalkoztatás) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek. A bevételi cím tartalmazza az önkormányzati tulajdonú termőföldek utáni MVH támogatás összegét is.

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL jogcímen a Versenyképes Járások Program I. ütemének támogatása szerepel.

III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK között, a **helyi adó** bevételek, a **talajterhelési díj** bevételek, a **megkeresésre behajtott bírságok** szerepelnek, melyek a költségvetési rendeletben tervezett módon realizálódtak.

A helyi adó bevételek magas teljesülése, a **helyi iparűzési adó és a telekadó bevétel** teljesülésének köszönhető.

IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELT a bérleti díjak, a továbbszámolt szolgáltatások, a MÁV Zrt-vel kötött megállapodás alapján végzett, üzemi területi fenntartási munkálatok ellenértéke valamint a kamat- és áfa bevétel jelentette.

V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELKÉNT ingatlanok (építési telek) értékesítéséből származó bevétel teljesült.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

A 2024. évi költségvetés maradványa a 2025. évi költségvetés bevételét képezte.

Az **ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉS** a 2026. évi költségvetési támogatás december hónapban leutalt előlegét, valamint a HIPA elvonás megtérülését tartalmazza.

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2025-ben eleget tudott tenni az Mötv-ben előírt kötelező feladatainak, költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy racionális döntések mentén, stabil kereteket teremtett a helyi feladatok ellátásához.

A SZEMÉLYI JELLEGŰ kiadások a közalkalmazottak illetményét, választott tisztségviselők díjazását (2024. 12. hó 2025. 1-11. hó); jutalmak, megbízási díjak; cafetéria-juttatás, költségtérítések összegeit, a közfoglalkoztatottak munkabérét tartalmazzák.

A JÁRULÉKKIADÁSOK tartalmazzák a személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó és kifizetői SZJA összegeit.

A **DOLOGI KIADÁSOK** az önkormányzat működése során keletkező, ahhoz szükséges üzemeltetési, fenntartási, szolgáltatási kiadásokat tartalmazzák.

A kiadások teljesülését jelentősen befolyásolták az önkormányzatnál is érzékelhető gazdasági folyamatok, a közműdíjak növekedése, az infláció, melyeknek közvetlen és kapcsolt hatásai, szinte valamennyi területen érezhető következménnyel jártak.

Az önkormányzat által fenntartott **ingatlanok, a településüzemeltetés** kiadásai a dologi kiadások részét képezik.

AZ ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI a központi és helyi jogszabályokon alapuló a szociális ellátások, a szociális tüzelőanyag juttatás kiadásainak teljesülését tartalmazza.

AZ EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK az **államháztartáson belülr**e, jellemzően társulásban vagy feladat-ellátási szerződés alapján ellátott önkormányzati kötelező feladathoz (KVTÖKT, Sajókazai NSZK, óvodai feladat-ellátás, közös hivatal) biztosított önkormányzati hozzájárulásokat, **államháztartáson kívülr**e pedig a civil szervezetek, önkormányzati szervezetek, egyházak működésének támogatásához, illetve a tagdíj-fizetési kötelezettségekhez társuló kiadásokat tartalmazzák.

A jogcím tartalmazza – **elvonások és befizetések** soron – a 2025. évre fizetett **szolidaritási hozzájárulás** összegét (7 173 023 Ft), valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény 247.§ (1) bek-e szerinti és a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevétele többlete alapján 2025. május hónapban teljesítendő fizetési kötelezettség összegéről szóló 13/2025. (V. 14.) NGM rendelet alapján teljesített 12.765.480 Ft befizetési kötelezettséget.

BERUHÁZÁS 292 354 Ft értékben, saját forrás terhére, a képviselő-testület döntése szerint valósult meg, az alábbiak szerint:

Tárgyi eszközök beszerzése Ft

230 200 Napelemes kandeláber vásárlás

62 154 általános forgalmi adó

FELÚJÍTÁSOK 3 232 340 Ft értékben, saját forrás terhére, a képviselő-testület döntése szerint valósult meg, az alábbiak szerint:

Ingatlanok felújítása

950 000 Sajóivánka 110. hrsz alatti ingatlan állagmegóvási munkái

2 025 840 irányítástechnikai felújítás -szennyvíz telep

256 500 általános forgalmi adó

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSKÉNT a községi konyhának átadott állami támogatás és önkormányzati hozzájárulás, valamint a 2025. évi állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése teljesült.

A költségvetési **kiemelt előirányzatok** egyetlen esetben sem kerültek átlépésre.

A kötelező feladatok mellett az önkormányzat egyéb feladatot is ellát; a településen élők érdekében; a település fejlesztését, fejlődését szolgálva, de a kötelező feladat ellátás elsőbbségével. Így támogatta a közművelődést és helyi civil szervezeteket.

A kiadások számottevően az önkormányzati működéshez társultak, nagyobb értékű **fejlesztési, felhalmozási feladat** megvalósítására saját forrás terhére került sor, a képviselő-testület évközbeni döntéseinek megfelelően.

VAGYONGAZDÁLKODÁS, ÉRTÉKPAPÍR-MŰVELET, HITELFELVÉTEL:

Az önkormányzat a meglévő **önkormányzati vagyon** folyamatos karbantartásáról, felújításáról gondoskodott, az önkormányzati vagyon **megőrzésre került**.

Az önkormányzat valamennyi vagyonát – a szennyvízhálózat kivételével - **saját üzemeltetésben** tartja fenn. Vagyonával a vagyonrendeletében szabályozott módon gazdálkodik. **Térítésmentes vagyonátadásra** az elmúlt évben nem került sor.

Az önkormányzat **értékpapír műveletet** nem hajtott végre 2025. évben.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

A 2025. költségvetési évi maradvány összege **29.283.066 Ft**, melyből **10.034.095 Ft** 2026. évre, áthúzódó kötelezettséggel terhelt.

A **maradvány részletezése** az alábbi:

	Működési	Felhalmozási	Összesen	Kötelezettséggel terhelt	Kötelezettséggel terhelt maradvány részletezése	Ft
Előző évi maradvány részletezése	21 181 429	8 101 637	29 283 066	10 034 095	Start-közfoglalkoztatottak bank, pénztárszámla	1 195 914
Start-közfoglalkoztatottak bank, pénztárszámla	1 195 914		1 195 914	1 195 914	Bank-, pénztár-, adó és egyéb számlákból	8 101 657
Bank-, pénztár-, adó és egyéb számlák	19 248 991	8 101 637	27 350 628	8 101 657	Települési terv készítésére kapott támogatás	3 000 000
Egyéb elkülönített elszámolási számla (Általános tartalék)	2 900 000	0	2 900 000	2 900 000	Versenyképes Járások támogatás	5 101 657
Korrektív tételek (forgótőke,CST, más szervezetet megillető bev.)	50 000		50 000	50 000		0
Helyi iparűzési adó túlfizetés	-3 337 272		-3 337 272	-3 337 272		0
					Egyéb elkülönített elszámolási számla (Általános tartalék)	2 900 000
					Korrektív tételek (forgótőke,CST, más szervezetet megillető bev.)	50 000
					Helyi iparűzési adó túlfizetés	-3 337 272
Államháztartáson belüli megelőlegezések - állami tám. előleg előző év	1 123 796		1 123 796	1 123 796	Államháztartáson belüli megelőlegezések - állami tám. előleg előző év	1 123 796

A maradvány összege az önkormányzat 2026. évi költségvetésében bevételként tervezésre került.

A Sajóivánkai Községi Konyha 2025. évi költségvetésének végrehajtása

Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) 8/A. §-a alapján, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/A. § (1) bekezdés b) pontja szerinti intézményi gyermekétkeztetés, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 62.§-a szerinti étkeztetés biztosítása érdekében, Sajóivánka Községi Konyha elnevezéssel költségvetési szervet hozott létre, 2018. január 9. napjával.

A konyha önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodási, pénzügyi- számviteli feladatait munkamegosztási megállapodás alapján a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A Konyha irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete – így költségvetési beszámolója Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete zárszámadási rendeletébe épül be.

A Konyha bevételeinek teljesülését a rendelet-tervezet 12-13. melléklete, a kiadásainak teljesülését pedig a 14-15. melléklete tartalmazza.

BEVÉTELEK

A konyha részére az irányító szerv adta át az **ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖSSZEGÉT**, valamint a működéséhez szükséges **ÖNKORMÁNYZATI KIEGÉSZÍTÉST**.

A **TÉRÍTÉSI DÍJ** bevételek a költségvetési szerv saját bevételei.

A 2024. évi önkormányzati finanszírozás terhére keletkezett **maradvány** teljes összege 2025. évben működési kötelezettséggel terhelt volt.

KIADÁSOK

TÖRVÉNY SZERINTI ILLETMÉNYEK, MUNKABÉREK

A jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint valósult meg a teljesítés.

A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÉS EGYÉB MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK összege a személyi juttatás előirányzathoz igazodott.

DOLOGI KIADÁSOK a 2025. évi felhasználás tényadatait tükrözik, az étkezők létszámához igazodva.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 111/A. §, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 83 §(6) bekezdésében foglaltak szerint, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, **nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását**, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, akkor a helyi önkormányzatokért felelős miniszter, a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig, a **nettó finanszírozás** alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását **felfüggeszti**. Az Áht. 91.§ (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel a helyi önkormányzatoknak a 2025. évi zárszámadásukat úgy kell elfogadniuk, hogy az **2026. május 31-ig hatályba lépjen**.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés melléklete szerinti rendelet-tervezet elfogadását.

Sajóivánka, 2026. 05. 15.

Seszták Ottó
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat
az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezethez

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen: A rendelet elkészítésével az Áht 91. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, aki által elkészített költségvetési beszámolót, a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Társadalmi hatás:	Gazdasági, költségvetési hatás:	Környezeti következményei:	Egészségi következményei:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:
A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére	Az önkormányzati költségvetés az államháztartás része, alrendszere, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A zárszámadási rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.	nincsenek	nincsenek	nincsenek

A rendelet megalkotása az Áht. 87-91.§-ai szerint szükséges

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi felügleleti eljárás, a nettó finanszírozás felfüggesztése.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll

Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete
.../2026.(V....) önkormányzati rendelete
a 2025. évi zárszámadásról

[1] Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a rendelet megalkotásával az önkormányzat és intézménye 2025. évi vagyoni, pénzügyi helyzetéről ad megbízható és valós képet. A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata a 2025. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása és a pályázatokban rejlő beruházási, finanszírozási lehetőségek felhasználása volt.

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

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, a polgármesterre, a Sajóivánkai Községi Konyhára, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Sajóivánka község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2025. évi költségvetése **184.920.850 Ft** bevétellel teljesült.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételből

- a) önkormányzatok működési támogatásai 41 740 766 Ft,
- b) egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 15 485 092 Ft,
- c) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 4 912 595 Ft,
- d) közhatalmi bevételek 67 167 675 Ft,
- e) működési bevételek 9 580 752 Ft,
- f) felhalmozási bevételek 8 645 525 Ft,
- g) előző év költségvetési maradványának igénybevétele 23 934 843 Ft,
- h) államháztartáson belüli megelőlegezések 13 453 602 Ft.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetése **155.637.784 Ft** kiadással teljesült.

(4) A (3) bekezdés szerinti kiadásból

- a) személyi juttatások 43 525 904 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5 006 204 Ft,
- c) dologi kiadások 38 875 231 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 2 318 000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 35 244 570 Ft,

- f) beruházások 292 354 Ft,
- g) felújítások 3 232 340 Ft
- h) finanszírozási kiadások 27 143 181 Ft.

(5) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását az 1. melléklet tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bek. g. pontja szerinti, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti - saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(7) A 2025. évi költségvetési maradvány **29 283 066 Ft**. A maradvány-kimutatást a 3. melléklet tartalmazza.

(8) A 4. melléklet tartalmazza a (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(9) A (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását az 5. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevétele és kiadása nem teljesült.

(11) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a 6. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a 7. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat a tárgyéven túli működési-, vagy felhalmozási célú hitelállománnyal nem rendelkezett.

(14) Az önkormányzat - az Áht. 23. § (2) f)-g) pontja szerint - a Gst. 8. § (2) bekezdésében szabályozott adósságot keletkeztető ügylettel és kezességvállalásból eredő kötelezettséggel nem rendelkezett 2025. év folyamán.

(15) Az önkormányzat által az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint nem nyújtott közvetett támogatásokat a költségvetési év során.

(16) A képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntést nem hozott.

(17) A 8. melléklet tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.

(18) A 9. melléklet tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.

(19) A 10. melléklet tartalmazza a vagyonskimutatást, a 11. melléklet pedig az eredménykimutatást.

(20) Az Önkormányzat 2025. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így a költségvetési beszámolója egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatást nem tartalmaz.

(21) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a költségvetési beszámoló ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmaz.

III. Fejezet

A Sajóivánkai Községi Konyha költségvetésének teljesülése

3. §

- (1) A Sajóivánkai Községi Konyha (a továbbiakban: Községi Konyha) 2025. évi költségvetése **20.704.104 Ft** bevétellel teljesült.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételből
 - a) működési bevételek 5 837 510 Ft,
 - b) előző év költségvetési maradványának igénybevétele 944 168 Ft,
 - c) központi, irányító szervi támogatás 13 922 426 Ft.
- (3) A Községi Konyha 2025. évi költségvetése **19.614.496 Ft** kiadással teljesült.
- (4) A (3) bekezdés szerinti kiadásból
 - a) személyi juttatások 9 484 480 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1 123 948 Ft,
 - c) dologi kiadások 9 006 068 Ft.
- (5) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a 12. melléklet tartalmazza.
- (6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását a 13. melléklet tartalmazza.
- (7) A 14. melléklet tartalmazza a (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.
- (8) A (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását a 15. melléklet tartalmazza.
- (9) A 2025. évi költségvetési maradvány **1.089.608 Ft**. A maradvány-kimutatást a 16. melléklet, az eredmény-kimutatást a 17. melléklet tartalmazza.
- (10) A 18. melléklet tartalmazza a költségvetési mérleget, közgazdasági tagolásban.
- (11) A 19. melléklet tartalmazza a vagyonkimutatást.

IV. Fejezet

Záró rendelkezések

4. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Seszták Ottó
polgármester

Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 046 326	24 390 219	24 390 219
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 343 500	6 705 152	6 705 152
Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	5 995 688	6 281 855	6 281 855
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	12 339 188	12 987 007	12 987 007
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 296 740	3 296 740
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 066 800	1 066 800
Önkormányzatok működési támogatásai	34 655 514	41 740 766	41 740 766
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 185 452	15 677 627	15 485 092
ebből: központi vagy fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai	0	0	1 488 544
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	13 456 965
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	539 583
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 840 966	57 418 393	57 225 858
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	4 912 595	4 912 595
ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	0	0	4 912 595
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	4 912 595	4 912 595
Vagyon típusú adók	15 552 720	16 463 450	16 457 090
ebből: építményadó	0	0	262 500
ebből: telekadó	0	0	16 194 590
Értékesítési és forgalmi adók	53 315 821	53 433 227	49 961 565
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	49 961 565
Termékek és szolgáltatások adói	53 315 821	53 433 227	49 961 565
Egyéb közhatalmi bevételek	49 800	1 599 627	749 020
ebből: egyéb bírság	0	0	141 859
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	0	0	187 470
Közhatalmi bevételek	68 918 341	71 496 304	67 167 675
Készletértékesítés ellenértéke	1 000 000	1 000 000	38 000
Szolgáltatások ellenértéke	916 116	6 219 016	6 085 662
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	388 077
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	2 555 774	2 547 833
ebből: államháztartáson belül	0	0	874 490
Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 241 798	1 069 782	619 280
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 000	3 000	1 040
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	3 000	3 000	1 040
Egyéb működési bevételek	0	288 937	288 937
ebből: kiadások visszatérítései	0	0	205 091
Működési bevételek	4 160 914	11 136 509	9 580 752
Ingatlanok értékesítése	2 269 520	8 645 625	8 645 525
Felhalmozási bevételek	2 269 520	8 645 625	8 645 525
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 114 320	4 114 320	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 114 320	4 114 320	0
Költségvetési bevételek	115 304 061	157 723 746	147 532 405
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 534 470	23 934 843	23 934 843
Maradvány igénybevétele	23 534 470	23 934 843	23 934 843
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	12 329 806	13 453 602
Belföldi finanszírozás bevételei	23 534 470	36 264 649	37 388 445
Finanszírozási bevételek	23 534 470	36 264 649	37 388 445
Bevételek összesen	138 838 531	193 988 395	184 920 850

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Területfejlesztés igazgatása	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 390 219	24 390 219	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 705 152	6 705 152	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 281 855	6 281 855	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	12 987 007	12 987 007	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 296 740	3 296 740	0	0	0	0	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 066 800	1 066 800	0	0	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai	41 740 766	41 740 766	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 485 092	1 488 544	539 583	0	12 319 053	1 137 912	0
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	1 488 544	1 488 544	0	0	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok	13 456 965	0	0	0	12 319 053	1 137 912	0
ebből: társulások és költségvetési szervek	539 583	0	539 583	0	0	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	57 225 858	43 229 310	539 583	0	12 319 053	1 137 912	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 912 595	0	0	4 912 595	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	4 912 595	0	0	4 912 595	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 912 595	0	0	4 912 595	0	0	0
Vagyoni típusú adók	16 457 090	0	0	0	0	0	16 457 090
ebből: építményadó	262 500	0	0	0	0	0	262 500
ebből: telekadó	16 194 590	0	0	0	0	0	16 194 590
Értékesítési és forgalmi adók	49 961 565	0	0	0	0	0	49 961 565
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	49 961 565	0	0	0	0	0	49 961 565
Termékek és szolgáltatások adói	49 961 565	0	0	0	0	0	49 961 565
Egyéb közhatalmi bevételek	749 020	0	0	0	0	0	749 020
ebből: egyéb bírság	141 859	0	0	0	0	0	141 859
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	187 470	0	0	0	0	0	187 470
Közhatalmi bevételek	67 167 675	0	0	0	0	0	67 167 675
Készletértékesítés ellenértéke	38 000	0	0	0	38 000	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	6 085 662	0	0	0	0	6 085 662	0
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	388 077	0	0	0	0	388 077	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 547 833	0	0	0	0	2 547 833	0
ebből: államháztartáson belül	874 490	0	0	0	0	874 490	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	619 280	0	0	0	0	619 280	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 040	0	0	0	0	1 040	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 040	0	0	0	0	1 040	0
Egyéb működési bevételek	288 937	0	0	0	0	288 937	0
ebből: kiadások visszatérítései	205 091	0	0	0	0	205 091	0
Működési bevételek	9 580 752	0	0	0	38 000	9 542 752	0
Ingatlanok értékesítése	8 645 525	0	0	0	0	8 645 525	0
Felhalmozási bevételek	8 645 525	0	0	0	0	8 645 525	0
Költségvetési bevételek	147 532 405	43 229 310	539 583	4 912 595	12 357 053	19 326 189	67 167 675
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 934 843	0	23 934 843	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	23 934 843	0	23 934 843	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	13 453 602	13 453 602	0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	37 388 445	13 453 602	23 934 843	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	37 388 445	13 453 602	23 934 843	0	0	0	0
Bevételek összesen	184 920 850	56 682 912	24 474 426	4 912 595	12 357 053	19 326 189	67 167 675

Maradványkimutatás

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	147 532 405
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	128 494 603
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	19 037 802
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	37 388 445
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	27 143 181
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	10 245 264
Alaptevékenység maradványa	29 283 066
Összes maradvány	29 283 066
Alaptevékenység szabad maradványa	29 283 066

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 152 074	18 919 952	18 919 952
Céljuttatás, projektprémium	656 200	706 200	705 270
Béren kívüli juttatások	262 500	262 500	262 500
Ruházati költségtérítés	75 188	75 188	75 188
Közlekedési költségtérítés	97 500	97 500	65 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	340 000	325 000	279 384
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	11 583 462	20 386 340	20 307 294
Választott tisztségviselők juttatásai	19 882 536	23 726 689	22 148 835
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 000 000	989 010	988 964
Egyéb külső személyi juttatások	0	106 530	80 811
Külső személyi juttatások	20 882 536	24 822 229	23 218 610
Személyi juttatások	32 465 998	45 208 569	43 525 904
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 104 953	5 278 778	5 006 204
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	4 834 840
ebből: rehabilitációs hozzájárulás	0	0	62 950
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	108 414
Szakmai anyagok beszerzése	446 850	446 850	314 956
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 400 000	7 219 490	6 832 672
Készletbeszerzés	3 846 850	7 666 340	7 147 628
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	60 000	17 320
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	180 000	230 000	187 200
Kommunikációs szolgáltatások	180 000	290 000	204 520
Villamosenergia szolgáltatás díja	5 677 480	6 177 480	5 871 303
Gázenergia szolgáltatás díja	528 158	858 668	534 540
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	1 065 004	1 034 495	815 639
Közüzemi díjak	7 270 642	8 070 643	7 221 482
Bérelti és lízing díjak	410 880	447 089	447 089
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 919 306	1 919 306	1 887 600
Egyéb szolgáltatások	8 740 775	14 840 775	14 650 594
ebből: biztosítási díjak	0	0	1 678 037
Szolgáltatási kiadások	18 341 603	25 277 813	24 206 765
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 920 877	6 767 677	6 625 433
Fizetendő általános forgalmi adó	1 000 000	668 000	668 000
Egyéb dologi kiadások	4 068 228	1 198 245	22 885
Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 989 105	8 633 922	7 316 318
Dologi kiadások	33 357 558	41 868 075	38 875 231
Családi támogatások	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 400 000	2 332 000	2 318 000
ebből: települési támogatás	0	0	2 228 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 400 000	2 332 000	2 318 000
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	7 175 037	19 938 503	19 938 503
Elvonások és befizetések	7 175 037	19 938 503	19 938 503
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	13 862 536	14 272 727	14 214 587
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	400 000
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	2 492
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	77 906
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	13 522 477
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	211 712
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 120 100	1 120 100	1 091 480
ebből: egyházi jogi személyek	0	0	300 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	791 480
Egyéb működési célú kiadások	22 157 673	35 331 330	35 244 570
Immateriális javak beszerzése, létesítése	3 500 000	3 500 000	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 937 008	3 937 008	230 200
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 007 993	2 007 992	62 154
Beruházások	9 445 001	9 445 000	292 354
Ingatlanok felújítása	16 358 413	20 890 677	2 975 840
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 416 773	5 640 484	256 500
Felújítások	20 775 186	26 531 161	3 232 340
Költségvetési kiadások	123 706 369	165 994 913	128 494 603
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	890 949	13 220 755	13 220 755
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	14 241 213	14 772 727	13 922 426
Belföldi finanszírozás kiadásai	15 132 162	27 993 482	27 143 181
Finanszírozási kiadások	15 132 162	27 993 482	27 143 181
Kiadások összesen	138 838 531	193 988 395	155 637 784

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Önkormányzati és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Köztetető-fenntartás és -működtetés	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Központi költségvetési befizetések	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	Közvilágítás	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	Egyéb szociális pénzübeli és természetbeni ellátások, támogatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	18 919 952	0	0	0	0	0	10 348 914	0	0	0	1 425 770	0	2 800 244	0	4 345 024	0
Céljuttatás, projektpremium	705 270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294 483	0	410 787	0
Béren kívüli juttatások	262 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 500	0	150 000	0
Ruházati költségtérítés	75 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 188	0
Közlekedési költségtérítés	65 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 000	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	279 384	0	35 055	0	0	0	92 359	0	0	0	8 650	0	91 560	0	51 760	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20 307 294	0	35 055	0	0	0	10 441 273	0	0	0	1 434 420	0	3 363 787	0	5 032 759	0
Választott tisztségviselők juttatásai	22 148 835	22 148 835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	988 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	941 696	0	0	0	47 268	0
Egyéb külső személyi juttatások	80 811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 634	0	42 177	0	0	0
Külső személyi juttatások	23 218 610	22 148 835	0	0	0	0	0	0	0	0	980 330	0	42 177	0	47 268	0
Személyi juttatások	43 525 904	22 148 835	35 055	0	0	0	10 441 273	0	0	0	2 414 750	0	3 405 964	0	5 080 027	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 006 204	2 929 108	4 381	0	0	0	685 433	0	0	0	305 796	0	397 937	0	683 549	0
ebből: szociális hozzájárulási adó	4 834 840	2 860 069	4 381	0	0	0	622 483	0	0	0	305 796	0	381 062	0	661 049	0
ebből: rehabilitációs hozzájárulás	62 950	0	0	0	0	0	62 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	108 414	69 039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 875	0	22 500	0
Szakmai anyagok beszerzése	314 956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314 956	0	0	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 832 672	0	126 014	0	0	0	2 002 161	67 120	0	0	2 816 156	0	143 369	62 700	574 353	1 040 799
Készletbeszerzés	7 147 628	0	126 014	0	0	0	2 002 161	67 120	0	0	2 816 156	314 956	143 369	62 700	574 353	1 040 799
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	17 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 818	0	8 710	0	2 792	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	187 200	8 560	0	0	0	0	0	0	0	0	152 904	0	0	0	25 736	0
Kommunikációs szolgáltatások	204 520	8 560	0	0	0	0	0	0	0	0	158 722	0	8 710	0	28 528	0
Villamosenergia szolgáltatás díja	5 871 303	0	81 089	0	0	0	250 701	0	0	3 266 742	2 272 771	0	0	0	0	0
Gázenergia szolgáltatás díja	534 540	0	0	0	0	0	30 389	0	0	0	504 151	0	0	0	0	0
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	815 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	815 639	0	0	0	0	0
Közüzemi díjak	7 221 482	0	81 089	0	0	0	281 090	0	0	3 266 742	3 592 561	0	0	0	0	0
Béreteti és lízing díjak	447 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	447 089	0	0	0	0	0
Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások	1 887 600	0	0	0	0	0	7 000	1 243 971	0	228 716	407 913	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások	14 650 594	633 330	365 720	0	0	0	330 845	150 000	0	1 540 200	9 033 653	44 603	1 704 488	0	302 755	545 000
ebből: biztosítási díjak	1 678 037	633 330	0	0	0	0	67 993	0	0	0	755 586	0	0	0	221 128	0
Szolgáltatási kiadások	24 206 765	633 330	446 809	0	0	0	618 935	1 393 971	0	5 035 658	13 481 216	44 603	1 704 488	0	302 755	545 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 625 433	0	72 225	0	0	0	672 605	394 494	0	1 301 479	3 316 576	56 769	197 142	16 929	169 277	427 937
Fizetendő általános forgalmi adó	668 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	668 000	0	0	0	0	0
Egyéb dologi kiadások	22 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 368	0	2 517	0	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7 316 318	0	72 225	0	0	0	672 605	394 494	0	1 301 479	4 004 944	56 769	199 659	16 929	169 277	427 937
Dologi kiadások	38 875 231	641 890	645 048	0	0	0	3 293 701	1 855 585	0	6 337 137	20 461 038	416 328	2 056 226	79 629	1 074 913	2 013 736
Egyéb nem intézményi ellátások	2 318 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 318 000
ebből: települési támogatás	2 228 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 228 000
Ellátottak pénzübeli juttatásai	2 318 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 318 000
A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	19 938 503	0	0	12 765 480	7 173 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	19 938 503	0	0	12 765 480	7 173 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 214 587	0	0	2 492	0	14 134 189	0	0	0	0	0	0	77 906	0	0	0
ebből: központi költségvetési szervek	400 000	0	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	2 492	0	0	2 492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	77 906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77 906	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	13 522 477	0	0	0	0	13 522 477	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: társulások és költségvetési szervek	211 712	0	0	0	0	211 712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 091 480	0	0	0	0	1 071 480	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0
ebből: egyházi jogi személyek	300 000	0	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek	791 480	0	0	0	0	771 480	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	35 244 570	0	0	12 767 972	7 173 023	15 205 669	0	0	0	0	20 000	0	77 906	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	230 200	0	0	0	0	0	0	0	0	230 200	0	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	62 154	0	0	0	0	0	0	0	0	62 154	0	0	0	0	0	0
Beruházások	292 354	0	0	0	0	0	0	0	0	292 354	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	2 975 840	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 975 840	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	256 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256 500	0	0	0	0	0
Felújítások	3 232 340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 232 340	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások	128 494 603	25 719 833	684 484	12 767 972	7 173 023	15 205 669	14 420 407	1 855 585	0	6 629 491	26 433 924	416 328	5 938 033	79 629	6 838 489	4 331 736
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 220 755	0	0	13 220 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	13 922 426	0	0	0	0	13 922 426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	27 143 181	0	0	13 220 755	0	13 922 426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	27 143 181	0	0	13 220 755	0	13 922 426	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	155 637 784	25 719 833	684 484	25 988 727	7 173 023	29 128 095	14 420 407	1 855 585	0	6 629 491	26 433 924	416 328	5 938 033	79 629	6 838 489	4 331 736
Átlagos statisztikai állományi létszám	13	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1

**A költségvetés
működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege**

Bevételek		Kiadások	
Önkormányzatok működési támogatásai	41 740 766	Személyi juttatások	43 525 904
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 485 092	Munkaadót terhelő járulékok	5 006 204
Működési bevételek	9 580 752	Dologi kiadások	38 875 231
Közhatalmi bevételek	50 918 035	Egyéb működési célú kiadások	35 244 570
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 934 843	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 318 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	13 453 602	Finanszírozási kiadások	27 143 181
Összesen	152 113 090	Összesen	152 113 090

**A költségvetés
felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege**

Bevételek (Ft)		Kiadások (Ft)	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 912 595	Beruházások	292 354
Felhalmozási bevételek	8 645 525	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	230 200
Közhatalmi bevételek	16 249 640	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	62 154
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 000 000	Felújítások	3 232 340
		Ingatlanok felújítása	2 975 840
		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	256 500
Összesen:	32 807 760	Összesen:	3 524 694

KIMUTATÁS
A pénzeszközök változásáról

Megnevezés	
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén	37 388 445
Összes bevétel összege	147 532 405
Összes kiadás összege	155 637 784
Záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	29 283 066

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Vagyoni értékű jogok	291 877	0	0
Szellemi termékek	360 274	0	0
Immateriális javak	652 151	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	584 451 910	0	563 705 160
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 135 894	0	2 873 016
Beruházások, felújítások	0	0	230 200
Tárgyi eszközök	593 587 804	0	566 808 376
Tartós részesedések	100 000	0	100 000
ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	100 000	0	100 000
Befektetett pénzügyi eszközök	100 000	0	100 000
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	594 339 955	0	566 908 376
Forintpénztár	142 600	0	334 375
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	142 600	0	334 375
Kincstáron kívüli forintszámlák	23 371 870	0	32 235 963
Forintszámlák	23 371 870	0	32 235 963
PÉNZESZKÖZÖK	23 514 470	0	32 570 338
Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	3 102 387	0	1 481 979
ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	6 360
ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 955 583	0	625 012
ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	1 146 804	0	850 607
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	3 495 951	0	169 360
ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 840 665	0	133 354
ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	655 286	0	36 006
Költségvetési évben esedékes követelések	6 598 338	0	1 651 339
Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	20 171 186	0	22 507 799
ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	20 171 186	0	22 507 799
Költségvetési évet követően esedékes követelések	20 171 186	0	22 507 799
Adott előlegek	400 373	0	0
ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	400 373	0	0
Forgótóke elszámolása	20 000	0	50 000
Követelés jellegű sajátos elszámolások	420 373	0	50 000
KÖVETELÉSEK	27 189 897	0	24 209 138
Más fizetendő általános forgalmi adó	-667 818	0	0
Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-667 818	0	0
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-667 818	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	644 376 504	0	623 687 852
Nemzeti vagyon induláskori értéke	588 956 000	0	588 956 000
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	16 031 000	0	16 031 000
Felhalmozott eredmény	46 624 291	0	34 300 441
Mérleg szerinti eredmény	-12 323 850	0	-23 513 344
SAJÁT TŐKE	639 287 441	0	615 774 097
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	890 949	0	1 123 796
ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	890 949	0	1 123 796
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	890 949	0	1 123 796
Kapott előlegek	0	0	3 337 272
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	3 337 272
KÖTELEZETTSÉGEK	890 949	0	4 461 068
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 198 114	0	3 452 687
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 198 114	0	3 452 687
FORRÁSOK ÖSSZESEN	644 376 504	0	623 687 852

Vagyonkimutató

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	1 426 827	850 252 340	53 146 849	0	904 826 016
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	230 200	230 200
Nem aktivált felújítások	0	0	0	2 975 840	2 975 840
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 975 840	0	0	2 975 840
Egyéb növekedés	805 199	0	16 104 381	0	16 909 580
Összes növekedés	805 199	2 975 840	16 104 381	3 206 040	23 091 460
Értékesítés	0	4 356 000	0	0	4 356 000
Egyéb csökkenés	1 189 402	0	24 685 600	2 975 840	28 850 842
Összes csökkenés	1 189 402	4 356 000	24 685 600	2 975 840	33 206 842
Bruttó érték összesen	1 042 624	848 872 180	44 565 630	230 200	894 710 634
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	774 676	265 800 430	44 010 955	0	310 586 061
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	267 948	20 854 634	6 262 878	0	27 385 460
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	1 488 044	8 581 219	0	10 069 263
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 042 624	285 167 020	41 692 614	0	327 902 258
Értékcsökkenés összesen	1 042 624	285 167 020	41 692 614	0	327 902 258
Eszközök nettó értéke	0	563 705 160	2 873 016	230 200	566 808 376
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 042 624	0	21 603 608	0	22 646 232

Eredménykimutatás

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	100 139 563	0	101 699 114
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	6 732 462	0	5 964 184
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	106 872 025	0	107 663 298
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	36 177 909	0	41 740 766
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	16 830 686	0	15 485 092
Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	4 912 595
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7 301 087	0	16 652 485
Egyéb eredményszemléletű bevételek	60 309 682	0	78 790 938
Anyagköltség	6 461 523	0	7 147 628
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 258 338	0	24 411 285
Anyagjellegű ráfordítások	27 719 861	0	31 558 913
Béreköltség	21 124 155	0	18 974 465
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 809 142	0	23 900 682
Bérfelrakások	4 221 872	0	4 911 534
Személyi jellegű ráfordítások	41 155 169	0	47 786 681
Értékcsökkenési leírás	21 234 624	0	27 385 460
Egyéb ráfordítások	89 397 973	0	103 237 566
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-12 325 920	0	-23 514 384
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2 070	0	1 040
Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	2 070	0	1 040
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 070	0	1 040
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 323 850	0	-23 513 344

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke	4 025 005	4 353 116	4 337 707
Ellátási díjak	333 102	333 102	258 759
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 176 689	1 241 044	1 241 044
Működési bevételek	5 534 796	5 927 262	5 837 510
Költségvetési bevételek	5 534 796	5 927 262	5 837 510
Előző év költségvetési maradványának	944 168	944 168	944 168
<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>944 168</i>	<i>944 168</i>	<i>944 168</i>
Központi, irányító szervi támogatás	14 241 213	14 772 727	13 922 426
<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>15 185 381</i>	<i>15 716 895</i>	<i>14 866 594</i>
Finanszírozási bevételek	15 185 381	15 716 895	14 866 594
Bevételek összesen	20 720 177	21 644 157	20 704 104

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
Szolgáltatások ellenértéke	4 337 707	0	0	4 337 707
Ellátási díjak	258 759	0	258 759	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 241 044	0	69 866	1 171 178
Működési bevételek	5 837 510	0	328 625	5 508 885
Költségvetési bevételek	5 837 510	0	328 625	5 508 885
Előző év költségvetési maradványának	944 168	944 168	0	0
Maradvány igénybevétele	944 168	944 168	0	0
Központi, irányító szervei támogatás	13 922 426	13 922 426	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	14 866 594	14 866 594	0	0
Finanszírozási bevételek	14 866 594	14 866 594	0	0
Bevételek összesen	20 704 104	14 866 594	328 625	5 508 885

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 325 600	8 604 193	8 133 940
Céljuttatás, projektpremium	697 599	697 600	697 600
Béren kívüli juttatások	300 000	300 000	300 000
Közlekedési költségtérítés	0	96 000	70 950
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 323 199	9 697 793	9 202 490
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	281 990	281 990
Egyéb külső személyi juttatások	50 000	50 000	0
Külső személyi juttatások	50 000	331 990	281 990
Személyi juttatások	9 373 199	10 029 783	9 484 480
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 237 247	1 237 247	1 123 948
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	1 101 448
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	22 500
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 627 796	5 659 716	5 225 842
Készletbeszerzés	5 627 796	5 659 716	5 225 842
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000	500 000	362 536
Kommunikációs szolgáltatások	500 000	500 000	362 536
Villamosenergia szolgáltatás díja	1 002 120	1 523 120	1 235 870
Gázenergia szolgáltatás díja	252 370	252 370	198 602
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	282 736	375 202	319 885
Közüzemi díjak	1 537 226	2 150 692	1 754 357
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	110 000	110 000
Egyéb szolgáltatások	0	190 000	152 168
Szolgáltatási kiadások	1 637 226	2 450 692	2 016 525
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 844 709	1 491 719	1 127 565
Fizetendő általános forgalmi adó	500 000	273 000	273 000
Egyéb dologi kiadások	0	2 000	600
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 344 709	1 766 719	1 401 165
Dologi kiadások	10 109 731	10 377 127	9 006 068
Költségvetési kiadások	20 720 177	21 644 157	19 614 496

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 133 940	4 226 439	3 605 916	301 585
Céljuttatás, projektpremium	697 600	383 680	299 968	13 952
Béren kívüli juttatások	300 000	162 000	126 000	12 000
Közlekedési költségtérítés	70 950	37 357	31 189	2 404
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 202 490	4 809 476	4 063 073	329 941
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	281 990	152 275	109 976	19 739
Külső személyi juttatások	281 990	152 275	109 976	19 739
Személyi juttatások	9 484 480	4 961 751	4 173 049	349 680
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 123 948	592 418	491 226	40 304
ebből: szociális hozzájárulási adó	1 101 448	580 268	482 451	38 729
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	22 500	12 150	8 775	1 575
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 225 842	2 734 539	2 274 587	216 716
Készletbeszerzés	5 225 842	2 734 539	2 274 587	216 716
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	362 536	189 408	160 337	12 791
Kommunikációs szolgáltatások	362 536	189 408	160 337	12 791
Villamosenergia szolgáltatás díja	1 235 870	652 948	541 845	41 077
Gázenergia szolgáltatás díja	198 602	102 283	88 984	7 335
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	319 885	168 768	140 026	11 091
Közüzemi díjak	1 754 357	923 999	770 855	59 503
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	110 000	52 800	52 800	4 400
Egyéb szolgáltatások	152 168	79 093	66 947	6 128
Szolgáltatási kiadások	2 016 525	1 055 892	890 602	70 031
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 127 565	588 633	493 460	45 472
Fizetendő általános forgalmi adó	273 000	273 000	0	0
Egyéb dologi kiadások	600	600	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 401 165	862 233	493 460	45 472
Dologi kiadások	9 006 068	4 842 072	3 818 986	345 010
Költségvetési kiadások	19 614 496	10 396 241	8 483 261	734 994
Kiadások összesen	19 614 496	10 396 241	8 483 261	734 994
Átlagos statisztikai állományi létszám	2	1	1	0

Maradványkimutatás

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 837 510
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	19 614 496
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-13 776 986
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	14 866 594
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	14 866 594
Alaptevékenység maradványa	1 089 608
Összes maradvány	1 089 608
Alaptevékenység szabad maradványa	1 089 608

Eredménykimutatás

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	4 476 756	0	4 596 466
Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	4 476 756	0	4 596 466
Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	17 101 545	0	13 922 426
Egyéb eredményszámléletű bevételek	17 101 545	0	13 922 426
Anyagköltség	5 889 596	0	5 075 162
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 827 719	0	2 379 061
Anyagjellegű ráfordítások	7 717 315	0	7 454 223
Béreköltség	9 000 873	0	8 877 138
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 804 970	0	652 940
Bérfelrakások	1 369 350	0	1 172 256
Személyi jellegű ráfordítások	13 175 193	0	10 702 334
Értékcsökkenési leírás	575 295	0	352 109
Egyéb ráfordítások	768 715	0	412 026
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-658 217	0	-401 800
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	49	0	0
Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	49	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	49	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-658 168	0	-401 800

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 031 598	0	679 489
Tárgyi eszközök	1 031 598	0	679 489
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 031 598	0	679 489
Vásárolt készletek	362 768	0	513 448
Készletek	362 768	0	513 448
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	362 768	0	513 448
Forintpénztár	165 470	0	341 015
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	165 470	0	341 015
Kincstáron kívüli forintszámlák	778 698	0	748 593
Forintszámlák	778 698	0	748 593
PÉNZESZKÖZÖK	944 168	0	1 089 608
Más fizetendő általános forgalmi adó	-272 989	0	-524 894
Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-272 989	0	-524 894
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-272 989	0	-524 894
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 065 545	0	1 757 651
Felhalmozott eredmény	2 029 331	0	1 371 163
Mérleg szerinti eredmény	-658 168	0	-401 800
SAJÁT TŐKE	1 371 163	0	969 363
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	694 382	0	788 288
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	694 382	0	788 288
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 065 545	0	1 757 651

Vagyonkimutatás

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	2 455 940	2 455 940
Bruttó érték összesen	2 455 940	2 455 940
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 424 342	1 424 342
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	352 109	352 109
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 776 451	1 776 451
Értékcsökkenés összesen	1 776 451	1 776 451
Eszközök nettó értéke	679 489	679 489

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1-5.§-okhoz és az 1-19. mellékletehez

1.§ A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§ Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának teljesülését, a zárszámadási rendelet mellékleteinek megnevezését tartalmazza, az Áht, az Ávr. és a Stabilitási tv. által előírtak szerint.

3.§ A Sajóivánkai Községi Konyha bevételi és kiadási előirányzatának teljesülését, a zárszámadási rendelet, költségvetési szervre vonatkozó mellékleteinek megnevezését tartalmazza.

4.§ Hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

5.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

1-19. mellékletek: az Áht, az Ávr. és a Stabilitási tv. által előírtak szerinti a mellékletek.