



## K I M U T A T Á S

## az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól

1 Költségvetési szerv neve	2 Köztisztviselők		3 Ei. Szolg. jogviszony		4 Közalkalmazott		5 Köznev. Fogl. jogviszony		6 Munka törvénykönyve		7 Közfoglalkoztatott		8 Választott tisztségviselő		9=(2+...+8) Összesen	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Sajóalfala Község Önkormányzata					2	2						8	5	5	15	15
..... Polgármesteri /Közös Önkormányzati Hivatal					6	6	5	5							11	11
Sajóalfalai Vackor Óvoda és Mini Bölcsőde																
2 kvi név																
3 kvi név																
4 kvi név																
5 kvi név																
6 kvi név																
7 kvi név																
8 kvi név																
9 kvi név																
10 kvi név																
Önkormányzati szinten összesen					8	8	5	5				8	5	5	26	26

Sajópálfa Község Önkormányzata  
Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról  
**BEVÉTELEK**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	130 193 558	151 907 852	142 207 524
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 176 223	27 370 437	15 696 298
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 894 080	52 398 590	59 855 616
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	36 928 880	35 415 776	39 487 200
5	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	5 611 178	6 309 968	6 512 000
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 826 381	4 134 433	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 903 675	9 339 460	
8	Elszámolásból származó bevételek	1 379 424		
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	114 719 841	134 968 664	123 821 114
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	15 473 717	16 939 188	18 386 410
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	24 154 339	24 580 065	
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	24 154 339	24 580 065	
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	9 754 723	11 305 545	11 000 000
24	Építményadó	430 000	447 304	500 000
25	Ídegyszemélyi adó			
26	Ípari adó	8 282 631	9 189 479	9 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó	1 042 092	1 668 762	1 500 000
31	Működési bevételek (32+...+42)	21 609 856	16 966 146	18 000 000
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	2 170 000	1 564 000	2 500 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	12 633 141	10 456 259	13 000 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 347 561	666 000	
36	Ellátási díjak	992 120	967 550	1 500 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 889 377	3 084 430	1 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 423	2 396	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	573 234	225 511	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	10 000 000		
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	10 000 000		
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)	410 500	615 000	
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	410 500	615 000	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>196 122 976</b>	<b>205 374 608</b>	<b>171 207 524</b>
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
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)	16 769 175	13 856 845	28 676 053
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 769 175	13 856 845	28 676 053
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	4 573 391	4 788 812	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 573 391	4 788 812	
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	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>21 342 566</b>	<b>18 645 657</b>	<b>28 676 053</b>
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>217 465 542</b>	<b>224 020 265</b>	<b>199 883 577</b>

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	175 314 690	178 276 394	185 037 859
2	Személyi juttatások	93 129 033	105 117 730	112 974 604
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 560 703	14 348 986	15 244 673
4	Dologi kiadások	59 082 551	47 775 676	49 481 582
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 984 883	6 881 328	6 337 000
6	Egyéb működési célú kiadások	5 557 520	4 152 674	1 000 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3 240 244		
8	- Törvényi előírás alapján 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	175 000		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árképzéstelepek, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 142 276		
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	24 193 997	10 582 421	14 845 718
23	Beruházások	10 279 256	9 504 807	1 035 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	13 571 741	697 614	13 810 718
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	343 000	380 000	
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	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>199 508 687</b>	<b>188 858 815</b>	<b>199 883 577</b>
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+...+40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
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)	4 100 010	4 289 430	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 100 010	4 289 430	
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	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>4 100 010</b>	<b>4 289 430</b>	
62	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>203 608 697</b>	<b>193 148 245</b>	<b>199 883 577</b>

Előirányzat-felhasználási terv  
2026. évre

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	11 850 627	142 207 524
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek			5 500 000						5 500 000				11 000 000
5.	Működési bevételek	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	18 000 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek			28 676 053										28 676 053
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	13 350 627	13 350 627	47 526 680	13 350 627	13 350 627	13 350 627	13 350 627	13 350 627	18 850 627	13 350 627	13 350 627	13 350 627	199 883 577
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 550	9 414 554	112 974 604
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 389	1 270 394	15 244 673
14.	Dologi kiadások	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 465	4 123 467	49 481 582
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 083	528 087	6 337 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 337	1 000 000
17.	Beruházások			1 035 000										1 035 000
18.	Felújítások			13 810 718										13 810 718
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások													
21.	<b>Kiadások összesen:</b>	15 419 820	15 419 820	30 265 538	15 419 820	15 419 820	15 419 820	15 419 820	15 419 820	15 419 820	15 419 820	15 419 820	15 419 839	199 883 577
22.	<b>Egyenleg</b>	-2 069 193	-2 069 193	17 261 142	-2 069 193	-2 069 193	-2 069 193	-2 069 193	-2 069 193	3 430 807	-2 069 193	-2 069 193	-2 069 212	

5. tájékoztató tábla a ... / 2026. ( ... ) önkormányzati rendelethez  
**Sajópálfala Község Önkormányzata**  
**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT**  
**BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	150 000 000	160 000 000	170 000 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	9 000 000	10 000 000	11 000 000
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó	9 000 000	10 000 000	11 000 000
6.	Iparizési adó			
7.	Talajterhelési díj			
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)	159 000 000	170 000 000	181 000 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	159 000 000	170 000 000	181 000 000

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	159 000 000	170 000 000	181 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	159 000 000	170 000 000	181 000 000
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	159 000 000	170 000 000	181 000 000