

# Sajószöged Községi Önkormányzat 2026. évi Költségvetés tervezete

## TERVEZETT BEVÉTELEK ÖSSZESÍTŐJE (Ft)

Eredeti előirányzat

<b>I.</b>	<b>ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI</b>	<b>346 791 477</b>
<b>II.</b>	<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRŐL</b>	<b>5 060 592</b>
<b>III.</b>	<b>FELHALMOZÁSI CÁLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRŐL</b>	<b>29 700 000</b>
<b>IV.</b>	<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>633 983 605</b>
<b>V.</b>	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>66 051 000</b>
<b>VI.</b>	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>26 225 000</b>
<b>VII.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>222 505 078</b>
<b>VIII.</b>	<b>TERVEZETT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 330 316 752</b>

**BEVÉTELEK RÉSZLETEZŐJE**

<b>I. ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI (B11)</b>		
<b>1 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)</b>		<b>94 615 582</b>
<b>1.1 Az önkormányzati hivatal működésének</b>		<b>65 398 700</b>
Támogatása (elismert létszám 6,7 fő)	65 398 700	
<b>1.2 Településüzemeltetés -</b>		<b>4 071 600</b>
Zöldterület gazdálkodás támogatása	4 071 600	
<b>1.3 Településüzemeltetés -</b>		<b>8 234 000</b>
Közvilágítás alaptámogatása	8 234 000	
<b>1.4 Településüzemeltetés -</b>		<b>1 848 835</b>
Köztetető támogatása	1 848 835	
<b>1.5 Településüzemeltetés -</b>		<b>4 052 790</b>
Közutak támogatása	4 052 790	
<b>1.6 Településüzemeltetés -</b>		<b>6 585 600</b>
Egyéb önkormányzatok feladatok támogatása	6 585 600	
<b>1.7 Településüzemeltetés -</b>		<b>89 250</b>
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	89 250	
<b>1.8 Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás</b>		<b>4 334 807</b>
<b>2 A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)</b>		<b>114 398 266</b>
<b>2.1 Bértámogatás</b>		<b>102 108 000</b>
<b>2.2 Üzemeltetési támogatás</b>		<b>12 290 266</b>
<b>3 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B1131)</b>		<b>67 738 712</b>
<b>3.1 Család és gyermekjóléti szolgálat</b>		<b>7 855 000</b>
<b>3.2 Szociális étkeztetés</b>		<b>3 969 000</b>
<b>3.3 Házi segítségnyújtás</b>		<b>739 500</b>
<b>3.4 Bölcsőde támogatása</b>		<b>55 175 212</b>
Bértámogatás	48 879 200	
Üzemeltetési támogatás	6 296 012	
<b>4 Gyermekétkeztetési feladatok támogatása (B1132)</b>		<b>63 393 869</b>
<b>4.1 Gyermekétkeztetés támogatása</b>		<b>63 288 269</b>
Bértámogatás	39 468 000	
Üzemeltetési támogatás	23 820 269	
<b>4.2 A rászoruló gyermekek szünidei étkezésének támogatása</b>		<b>105 600</b>
<b>5 Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása (B114)</b>		<b>6 645 048</b>
Alaptámogatás	5 204 976	
Kiegészítő támogatás	1 440 072	
<hr/>		
<b>ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI</b>		<b>346 791 477</b>
<hr/>		
<b>II. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRŐL (B16)</b>		
<b>1 Elkülönített állami pénzalapok</b>		<b>5 060 592</b>
Közfoglalkoztatás támogatása		
<b>2 Otthontámogatás</b>		<b>11 520 000</b>
9 fő részére		
<hr/>		
<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRŐL</b>		<b>5 060 592</b>
<hr/>		
<b>III. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRŐL</b>		
<b>1 Versenyképes Járások Projekt - II.ütem</b>		<b>29 700 000</b>
Polgármesteri Hivatal belső felújítása		
<hr/>		
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRŐL</b>		<b>29 700 000</b>
<hr/>		

<b>IV. KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>		
<b>1 Vagyoni típusú adók (B34)</b>		<b>343 283 605</b>
1.1 Építményadó	3 058 216	
1.2 Telekadó	340 225 389	
<b>2 Értékesítési és forgalmi adók (B351)</b>		<b>290 000 000</b>
2.1 Helyi iparüzési adó	290 000 000	
<b>3 Egyéb közhatalmi bevételek (B36)</b>		<b>700 000</b>
3.1 Talajterhelési díj	400 000	
3.2 Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	
<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>		<b>633 983 605</b>

<b>V. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>		
<b>1 Szolgáltatások ellenértéke (B402)</b>		<b>5 500 000</b>
1.1 Bérleti díjak	4 500 000	
1.2 Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	
<b>2 Közvetített szolgáltatás (B403)</b>		<b>1 600 000</b>
<b>3 Tulajdonosi bevételek (B404)</b>		<b>10 000 000</b>
ÉRV rendszerhasználati díj	10 000 000	
<b>3 Ellátási díjak (B405)</b>		<b>31 440 000</b>
3.1 Iskolai étkeztetés	24 900 000	
3.2 Szociális étkeztetés bevétele	6 500 000	
3.3 Házi segítségnyújtás bevétele	40 000	
<b>4 Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)</b>		<b>2 500 000</b>
<b>5 Egyéb működési bevételek (B411)</b>		<b>1 500 000</b>
<b>6 Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)</b>		<b>13 511 000</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>66 051 000</b>

<b>VI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>		
<b>1 Részesedések értékesítése (B54)</b>		<b>25 000 000</b>
Befektetési jegyek visszaváltása	25 000 000	
<b>2 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszatérülése háztartásoktól (B74)</b>		<b>1 225 000</b>
Első lakáshoz jutók támogatás és munkáltatói kölcsön visszatérülés	1 225 000	
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>26 225 000</b>

<b>VII FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		
<b>1 Maradvány igénybevétele (B813)</b>		<b>222 505 078</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>222 505 078</b>

<b>TERVEZETT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>1 330 316 752</b>
---	--	----------------------

**TERVEZETT KIADÁSOK ÖSSZESÍTŐJE (Ft)**

Eredeti előirányzat

<b>I.</b>	<b>ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁS</b>	<b>157 182 572</b>
<b>II.</b>	<b>HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS</b>	<b>12 260 456</b>
<b>III.</b>	<b>SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS</b>	<b>11 953 494</b>
<b>IV.</b>	<b>GYERMEKÉTKEZTETÉS</b>	<b>72 997 025</b>
<b>V.</b>	<b>HÁZIORVOSI SZOLGÁLAT</b>	<b>4 470 400</b>
<b>VI.</b>	<b>KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS</b>	<b>65 154 132</b>
<b>VII.</b>	<b>KÖNYVTÁR</b>	<b>9 821 158</b>
<b>VIII.</b>	<b>KÖZFOGLALKOZTATÁS</b>	<b>5 060 592</b>
<b>IX.</b>	<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSI</b>	<b>22 021 000</b>
<b>X.</b>	<b>KÖZVILÁGÍTÁS</b>	<b>12 700 000</b>
<b>XI.</b>	<b>WEBLAP, HELYI ÚJSÁG ÉS TV ÜZEMELTETÉSE</b>	<b>6 325 000</b>
<b>XII.</b>	<b>TÁMOGATÁSOK</b>	<b>120 070 519</b>
<b>XIII.</b>	<b>BERUHÁZÁSOK</b>	<b>43 992 750</b>
<b>XIV.</b>	<b>FELÚJÍTÁSOK</b>	<b>193 655 292</b>
<b>XV.</b>	<b>TARTALÉKOK</b>	<b>30 951 392</b>
<b>XVI.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>561 700 970</b>
<b>XVII.</b>	<b>TERVEZETT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 330 316 752</b>

**KIADÁSOK RÉSZLETEZŐJE**

**I. ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁS (011130)**

<b>A) ELVONÁSOK (K5022)</b>		<b>79 638 042</b>
1 Szoldaitási hozzájárulás 2026	76 187 255	
2 HIPA többlet befizetés VJP alapba 2025. évi elszámolás	3 450 787	
 <b>B) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK (K1)</b>		
1 Választott tisztségviselők juttatásai (K121)		<b>49 367 938</b>
1.1 1 fő polgármester	1 524 790 * 12 hó	18 297 480
- költségtérítés	225 240 * 12 hó	2 702 880
- béren kívüli juttatás		400 000
- ruházati költségtérítés		600 000
- egyéb személyi juttatás		3 649 580
- jutalom		4 574 370
1.2 1 fő alpolgármester	351 000 * 12 hó	4 212 000
- költségtérítés	52 650 * 12 hó	631 800
1.3 5 fő képviselő	140 400 * 12 hó * 5 fő	8 424 000
1.4 2 fő állandó bizottsági elnök	56 160 * 12 hó * 2 fő	1 347 840
1.5 3 fő állandó bizottság tag	28 080 * 12 hó * 3 fő	1 010 880
1.6 3 fő felügyelő bizottsági tag	28 000 * 12 hó * 3 fő	1 008 000
1.7 2025. decemberi járulék		1 509 108
1.8 Otthontámogatás	1 fő	1 000 000
2 Megbízási díj (K122)		<b>2 500 000</b>
3 Egyéb külső személyi juttatások (K123)		<b>2 872 000</b>
3.1 2 fő külső bizottsági tag	28 000 * 12 hó * 2 fő	672 000
3.2 Reprezentáció		2 200 000
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>		<b>54 739 938</b>
 <b>C) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)</b>		
1 Szociális hozzájárulási adó		7 116 192
2 Táppénz hozzájárulás		150 000
3 Kifizetői személyi jövedelemadó		400 000
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>		<b>7 666 192</b>
 <b>D) DOLOGI KIADÁSOK</b>		
1 Szakmai anyagok (K311)		120 000
2 Üzemeltetési anyagok (K312)		4 000 000
3 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		2 000 000
4 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		150 000
5 Karbantartás, kisjavítás (K334)		200 000
6 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)		150 000
7 Egyéb szolgáltatások (K337)		1 500 000
8 Kiküldetések kiadásai (K341)		200 000
9 Reklám, propaganda (K342)		1 500 000
10 Egyéb dologi kiadások (K355)		1 500 000
11 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)		3 056 400
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>		<b>14 376 400</b>
 <b>E) BERUHÁZÁSOK</b>		
1 Informatikai eszközök beszerzése, pótlása (K63)		100 000
2 Egyéb eszközök beszerzése, pótlása (K64)		500 000
3 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)		162 000
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSZESEN</b>		<b>762 000</b>

**ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁS KIADÁSAI**

**157 182 572**

<b>II. HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS (107052)</b>				
<b>A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>				
<b>1</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>			<b>5 475 840</b>
	1 fő munkabére	456 320	* 12 hó	
<b>2</b>	<b>Jutalom (K1103)</b>	456 320		<b>456 320</b>
<b>3</b>	<b>Béren kívüli juttatás (K1107)</b>			<b>1 266 375</b>
	Cafeteria (éves)	234 375	* 1 fő	
	Csekély értékű ajándék	32 000	* 1 fő	
	Otthonátogatás	1 000 000	* 1 fő	
<b>4</b>	<b>Lakhatási támogatások (K1111)</b>			<b>456 320</b>
<b>5</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>			<b>50 000</b>
<b>6</b>	<b>Megbízási díj (K122)</b>			<b>700 000</b>
				<b>8 404 855</b>
<b>B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>				
<b>1</b>	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>			<b>2 269 311</b>
<b>2</b>	<b>Táppénz hozzájárulás</b>			<b>50 000</b>
<b>3</b>	<b>Munkáltatót terhelő SZJA</b>			<b>50 000</b>
	<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>			<b>2 369 311</b>
<b>C) DOLOGI KIADÁSOK</b>				
<b>1</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>			<b>30 000</b>
<b>2</b>	<b>Üzemeltetési anyagok (K312)</b>			<b>100 000</b>
<b>3</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (K322)</b>			<b>30 000</b>
<b>4</b>	<b>Közüzemi díjak (K331)</b>			<b>500 000</b>
4.1	Villamosenergia díj	400 000		
4.2	Gázenergia díj	50 000		
4.3	Víz- és csatorna szolgáltatás díj	50 000		
<b>5</b>	<b>Karbantartás, kisjavítás (K334)</b>			<b>100 000</b>
<b>6</b>	<b>Egyéb szolgáltatások (K337)</b>			<b>50 000</b>
<b>7</b>	<b>Kiküldetések kiadásai (K341)</b>			<b>20 000</b>
<b>8</b>	<b>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>			<b>224 100</b>
	<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>			<b>1 054 100</b>
<b>D) EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRE (K506)</b>				
	Jelzőrendszeres HSNY működtetéséhez hozzájárulás			<b>432 190</b>
	<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-n BELÜLRE</b>			<b>432 190</b>
<b>HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS KIADÁSAI</b>				<b>12 260 456</b>

<b>III. SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS (107051)</b>					
<b>A) DOLOGI KIADÁSOK</b>					
<b>1</b>	<b>Vásárolt ételmezés (K332)</b>	42 fő	249 nap	900 Ft/nap	<b>9 412 200</b>
<b>2</b>	<b>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>				<b>2 541 294</b>
	<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>				<b>11 953 494</b>
<b>SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS KIADÁSAI</b>				<b>11 953 494</b>	

<b>IV. GYERMEKÉTKEZTETÉS KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYBEN (096015)</b>				
<b>A) ISKOLAI ÉTKEZTETÉS</b>				
<b>Vásárolt ételmezés (K332)</b>	<b>fő</b>	<b>Ft/nap</b>		<b>57 214 025</b>
3x étkezés 185 napra	213 fő	1190 Ft/nap	46 891 950	
2x étkezés 185 napra	25 fő	1095 Ft/nap	5 064 375	
1x étkezés 185 napra	28 fő	1015 Ft/nap	5 257 700	

<b>B) RÁSZORULÓ GYERMEKEK SZÜNIDEI ÉTKEZTETÉSE</b>				<b>264 000</b>
Szünidei étkeztetés	264	1000 Ft/nap	264 000	
<b>C) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>				<b>15 519 000</b>

---



---

<b>GYERMEKÉTKEZTETÉS KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYBEN</b>	<b>72 997 025</b>
---	-------------------

---



---

**V. HÁZIORVOSI SZOLGÁLAT (072111)**

<b>A) DOLOGI KIADÁSOK</b>				
1 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)				<b>500 000</b>
2 Kommunikációs szolgáltatások (K32)				
2.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)				<b>400 000</b>
2.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				<b>120 000</b>
3 Egyéb szolgáltatás (K337)				<b>500 000</b>
4 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (K336)				<b>400 000</b>
5 Karbantartás, kisjavítás (K334)				<b>1 000 000</b>
6 Működési célú előzetesen felszámított Áfa (K351)				<b>788 400</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>				<b>3 708 400</b>
<b>B) BERUHÁZÁSOK</b>				
1 Egyéb eszközök beszerzése, pótlása (K64)				<b>600 000</b>
2 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)				<b>162 000</b>
<b>BERUHÁZÁSOK</b>				<b>762 000</b>

---



---

<b>HÁZIORVOSI SZOLGÁLAT KIADÁSAI</b>	<b>4 470 400</b>
--------------------------------------	------------------

---



---

**VI. KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS (066020)**

<b>A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>				
1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)				<b>10 714 680</b>
1.1 2 fő munkabére	892 890	*12 hó	10 714 680	
2 Jutalom (K1103)	1 665 605			<b>1 192 715</b>
-ebből 2025. decemberi járulék:	299 825			
3 Béren kívüli juttatások (K1107)				<b>532 750</b>
Cafeteria (éves)	234 375	*2 fő	468 750	
Csekély értékű ajándék	32 000	*2 fő	64 000	
4 Egyéb költségterítések (K1110)				<b>1 400 000</b>
5 Lakhatási támogatások (K1111)				<b>1 365 780</b>
6 Külső személyi juttatások (K123)				<b>400 000</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>				<b>15 605 925</b>
<b>B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)</b>				
1 Szociális hozzájárulási adó				<b>2 028 770</b>
2 Táppénz hozzájárulás				<b>10 000</b>
3 Munkáltatót terhelő SZJA				<b>139 913</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>				<b>2 178 683</b>
<b>C) DOLOGI KIADÁSOK</b>				
1 Szakmai anyagok beszerzése (K311)				<b>100 000</b>
2 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)				<b>6 000 000</b>
3 Közüzem díjak (K331)				<b>8 100 000</b>
3.1 Villamosenergia díj			1 000 000	
3.2 Víz- és csatorna szolgáltatás díj			1 800 000	
3.2.1 -Közkutak vízdíja	1 400 000			
3.2.2 -Üdülőtérület vízdíj fogyasztás különbözete	400 000			
3.3 Gázenergia díj			5 300 000	

<b>4 Karbantartás, kisjavítás (K334)</b>				<b>14 500 000</b>
4.1 ÉRV karbantartás használati díj ellenében			10 000 000	
4.2 Parkok, közterületek, utak, önkormányzati telkek karbantartása			3 000 000	
4.3 Önkormányzati épületek karbantartása			1 000 000	
4.4 Emlékművek állagmegóvása			500 000	
<b>5 Közvetített szolgáltatás (K335)</b>	<b>Áram</b>	<b>Gáz</b>	<b>Víz</b>	<b>1 600 000</b>
- ebből:	400 000	1 000 000	200 000	
<b>6 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (K336)</b>				<b>1 000 000</b>
<b>7 Egyéb szolgáltatás (K337)</b>				<b>5 500 000</b>
7.1 Szemétszállítás, biztosítás, szűnyogírtás stb.			5 500 000	
<b>8 Egyéb dologi kiadások (K355)</b>				<b>500 000</b>
<b>9 Működési célú előzetesen felszámított Áfa (K351)</b>				<b>10 069 524</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>47 369 524</b>

---



---

<b>KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS KIADÁSAI</b>	<b>65 154 132</b>
-----------------------------------	-------------------

---



---

**VII. KÖNYVTÁR (082044)**
**A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

<b>1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>				<b>5 367 360</b>
1 fő könyvtáros (8 óraban)	447 280	*12 hó	5 367 360	
<b>2 Jutalom (K1103)</b>	<b>508 786</b>			<b>508 786</b>
- ebből 2025. decemberi járulék:	61 506			
<b>3 Béren kívüli juttatások (K1107)</b>				<b>117 188</b>
Cafeteria (éves)	234 375	*0,5 fő	117 188	
Csekély értékű ajándék	32 000	*1 fő	32 000	
<b>4 Egyéb költségtérítések (K1110)</b>				<b>50 000</b>
<b>5 Lakhatási támogatások (K1111)</b>				<b>447 280</b>
<b>6 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>				<b>100 000</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>6 590 614</b>

**B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ**

1 Szociális hozzájárulási adó				<b>1 779 466</b>
2 Táppénz hozzájárulás				<b>100 000</b>
3 Kifizetőt terhelő személyi jövedelem adó				<b>17 578</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>				<b>1 897 044</b>

**C) DOLOGI KIADÁSOK**

<b>1 Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>				<b>180 000</b>
1.1 Szakmai anyagok			80 000	
1.2 Könyvtári állomány gyarapítása			100 000	
<b>2 Üzemeltetési anyagok (K312)</b>				<b>160 000</b>
2.1 Irodaszer, nyomtatvány			30 000	
2.2 Munkaruházat			30 000	
2.2 Nem szakmai anyag			100 000	
<b>3 Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>				<b>50 000</b>
3.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			50 000	
<b>4 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>				<b>200 000</b>
<b>5 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>				<b>100 000</b>
<b>6 Egyéb szolgáltatások (K337)</b>				<b>10 000</b>
<b>7 Egyéb dologi kiadások (K355)</b>				<b>50 000</b>
<b>8 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>				<b>202 500</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>952 500</b>

**D) BERUHÁZÁSOK**

<b>1 Tárgyi eszköz beszerzése, eszközök pótlása</b>				
1.2 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése (K64)				<b>300 000</b>
1.3 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)				<b>81 000</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>381 000</b>

---



---

<b>KÖNYVTÁR KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN</b>	<b>9 821 158</b>
------------------------------------	------------------

---



---

<b>VIII. KÖZFOGLALKOZTATÁS (041233)</b>	
<b>A. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	
1 Közfoglalkoztatás (2 fő) (K1101)	4 478 400
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	4 478 400
<b>B. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>	582 192
<b>KÖZFOGLALKOZTATÁS KIADÁSAI</b>	<b>5 060 592</b>

<b>IX. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)</b>				
<b>A. RENDSZERES SZOCIÁLIS ELLÁTÁSOK</b>				5 600 000
1 Települési támogatás				200 000
2 Lakossági hulladékszállítási díjmentesség				3 500 000
3 Étkeztetés támogatása				1 900 000
<b>B. ESETI SZOCIÁLIS ELLÁTÁSOK</b>				16 421 000
<b>1 Iskola kezdési támogatás</b>	<b>341</b>	<b>Ft/fő</b>	<b>összesen</b>	<b>4 785 000</b>
1.1 Felsőfokú képzésben részvevő	33	23 000	759 000	
1.2 Középfokú képzésben részvevő	110	15 000	1 650 000	
1.3 Alapfokú képzésben részvevő	198	12 000	2 376 000	
<b>2 Évvégi támogatások</b>	<b>753</b>	<b>Ft/fő</b>	<b>összesen</b>	<b>9 036 000</b>
2.1 60 éves felüliek támogatása	585	12 000	7 020 000	
2.2 6 év alattiak	144	12 000	1 728 000	
2.3 Nagycsaládosok	15	12 000	180 000	
2.4 Megváltozott munkaképességűek	9	12 000	108 000	
<b>3 Rendkívüli települési támogatás</b>				1 000 000
<b>4 Babacsomag</b>				700 000
<b>5 Köztemetés</b>				500 000
<b>5 Egyéb támogatások (kitüntetések, járdaépítés)</b>				400 000
<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI</b>				<b>22 021 000</b>

<b>X. KÖZVILÁGÍTÁS (064010)</b>	
1 Közvilágítás (K331)	10 000 000
2 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)	2 700 000
<b>KÖZVILÁGÍTÁS KÖLTSÉGEI</b>	<b>12 700 000</b>

<b>XI. WEBLAP, HELYI ÚJSÁG ÉS TV ÜZEMELTETÉSE (083050, 083031)</b>	
1 Weblap üzemeltetés (K337)	800 000
2 Helyi újság (K342)	2 500 000
3 Helyi tv üzemeltetése (K337)	1 080 000
4 Reprezentációs kiadványok készítése (K342)	600 000
5 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)	1 345 000
<b>WEBLAP, HELYI ÚJSÁG ÉS TV ÜZEMELTETÉSE</b>	<b>6 325 000</b>

<b>XII. TÁMOGATÁSOK</b>	
<b>1 Működési támogatások ÁH-n belülre</b>	<b>2 400 339</b>
1.1 Fogászati alapellátáshoz működési támogatása	2349 fő 1 200 339
511 Ft/fő/év	
1.2 Fogászati hétfégi ügyelet működési támogatása	12 hó 600 000
50 000 Ft/hó	
1.3 Bursa Hungarica	1 200 000

<b>2 Működési támogatások ÁH-n kívülre</b>		<b>108 170 180</b>
2.1 Községüzemeltetési Kft. működési támogatás	91 071 328	
2.2 Sajószöged Községi Testvező Kör működési támogatás	13 468 852	
2.3 Sajószögedi Polgárőr Egyesület működési támogatása	1 630 000	
2.4 Alapítványok, egyéb civil szervezetek működési támogatása	1 000 000	
2.4 Első lakáshoz jutók támogatása	1 000 000	
<b>3 Felhalmozási támogatások ÁH-n kívülre</b>		<b>9 500 000</b>
3.1 Községüzemeltetési Kft. felhalmozási támogatás	9 500 000	

---

<b>TÁMOGATÁSOK</b>		<b>120 070 519</b>
--------------------	--	--------------------

---

### XIII. BERUHÁZÁSOK

<b>1 Részesedések beszerzése (K65)</b>			<b>35 000 000</b>
1.1 Befektetési jegyek vásárlása		35 000 000	
<b>2 ÖNO épület klímatalázása</b>			<b>1 025 000</b>
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)			276 750
<b>3 Óvoda épület klímatalázása</b>			<b>3 300 000</b>
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)			891 000
<b>4 TOP_PLUSZ-1.2.1-BO1-2022-00195 - Közlekedési pályázat</b>			<b>3 500 000</b>
	<i>Beruházás</i>	<i>Szolgáltatás</i>	
4.1 Felújítás	2 755 906		
4.2 ÁFA	744 094		
	<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	

---

<b>BERUHÁZÁSOK</b>		<b>43 992 750</b>
--------------------	--	-------------------

---

### XIV. FELÚJÍTÁSOK

<b>1 Orvosi szolgálati lakás felújítása</b>	<i>Felújítás</i>	<i>Szolgáltatás</i>	<b>6 350 000</b>
1.1 Felújítás	5 000 000		
1.2 ÁFA	1 350 000		
	<b>6 350 000</b>		
<b>2 TOP_PLUSZ_3.3.2-21-BO1-2022-00052 - Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése</b>	<i>Felújítás</i>	<i>Szolgáltatás</i>	<b>110 601 206</b>
2.1 Felújítás	81 741 560		
2.2 ÁFA	22 070 221		
2.3 Szolgáltatások igénybe vétele		5 346 004	
2.4 ÁFA		1 443 421	
	<b>103 811 781</b>	<b>6 789 425</b>	
<b>3 Versenyképes Járások Projekt - I.ütem</b>	<i>Felújítás</i>	<i>Szolgáltatás</i>	<b>41 541 265</b>
3.1 Felújítás	23 385 827		
3.2 ÁFA	6 314 173		
3.3 Pótmunka	9 323 831		
3.4 ÁFA	2 517 434		
	<b>41 541 265</b>	<b>0</b>	
<b>4 Versenyképes Járások Projekt - II.ütem</b>	<i>Felújítás</i>	<i>Szolgáltatás</i>	<b>35 162 821</b>
4.1 Felújítás	23 385 827		
4.2 ÁFA	6 314 173		
4.3 Pótmunka	4 301 434		
4.4 ÁFA	1 161 387		
	<b>35 162 821</b>	<b>0</b>	

---

<b>FELÚJÍTÁSOK</b>		<b>193 655 292</b>
--------------------	--	--------------------

---

<b>XV. TARTALÉKOK</b>		<b>30 951 392</b>
- ebből általános tartalék		20 371 103
- ebből céltartalék: TOP_PLUSZ_3.3.2-21-BO1-2022-00052 - Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztés pályázat önerő		10 580 289
<b>XVI. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)</b>		
<b>I. ÁH-on BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK VISSZAFIZETÉSE (K914)</b>		<b>12 635 929</b>
<b>II. KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS FOLYÓSÍTÁSA (K915)</b>		<b>549 065 041</b>
<b>1 Polgármesteri Hivatal működési támogatása</b>		<b>180 510 284</b>
Saját bevétele	1 033 940	
<b>2 Általános Művelődési Központ működési támogatása</b>		<b>288 252 706</b>
Saját bevétele	34 497 877	
<b>3 Zöld Sziget Bölcsőde működési támogatása</b>		<b>80 302 051</b>
Saját bevétele	3 781 024	
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>		<b>561 700 970</b>
<b>TERVEZETT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>1 330 316 752</b>

# Sajószögedi Polgármesteri Hivatal

## 2026. évi Költségvetés tervezete

### KIADÁSOK (Ft)

<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>				
<b>1</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>			<b>74 199 600</b>
	9 fő havi illetménye	6 183 300	*12 hó	74 199 600
<b>2</b>	<b>Jutalom (K1103)</b>	20 564 724		<b>20 564 724</b>
	-ebből törzsgárda jutalom	3 221 200		
	-ebből 2025. decemberi járulék:	3 475 324		
<b>3</b>	<b>Jubileumi jutalom (K1106)</b>			<b>3 221 200</b>
<b>4</b>	<b>Béren kívüli juttatások (K1107)</b>			<b>8 188 000</b>
	Cafeteria (éves)	400 000	* 9 fő	3 600 000
	Csekély értékű ajándék	32 000	* 9 fő	288 000
	Egyéb béren kívüli juttatások			300 000
	Otthonzámogatás	1 000 000	* 4 fő	4 000 000
<b>5</b>	<b>Ruházati költségtérítés (K1108)</b>			<b>5 400 000</b>
<b>6</b>	<b>Közlekedési költségtérítés (K1109)</b>			<b>840 000</b>
	Munkába járás 4 fő részére			
<b>7</b>	<b>Egyéb költségtérítések (K1110)</b>			<b>7 200 000</b>
<b>8</b>	<b>Lakhatási támogatások (K1111)</b>			<b>12 366 600</b>
<b>9</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>			<b>2 900 000</b>
	Közszolgálati juttatások		1 200 000	
	Egyéb juttatások		1 700 000	
<b>10</b>	<b>Külső személyi juttatások (K123)</b>			<b>2 000 000</b>
	Reprezentáció		2 000 000	
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>136 880 124</b>
<b>II. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)</b>				
<b>1</b>	<b>Szociális hozzájárulási adó</b>			<b>17 794 400</b>
<b>2</b>	<b>Táppénz hozzájárulás</b>			<b>100 000</b>
<b>3</b>	<b>Kifizetőt terhelő személyi jövedelem adó</b>			<b>1 528 200</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÖSSZESEN</b>				<b>19 422 600</b>
<b>III. DOLOGI KIADÁSOK</b>				
<b>1</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>			<b>200 000</b>
<b>2</b>	<b>Üzemeltetési anyagok (K312)</b>			<b>4 900 000</b>
2.1	Irodaszer, nyomtatvány		1 400 000	
2.2	Nyomtatási anyagok		1 500 000	
2.3	Nem szakmai anyag		1 500 000	
2.4	Választási anyagok		500 000	
<b>3</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>			
3.1	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			<b>1 800 000</b>
3.2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)			<b>850 000</b>
<b>4</b>	<b>Közüzemi díjak (K331)</b>			
4.1	Villamosenergia díj (K3311)			<b>1 000 000</b>
4.2	Gázenergia díj (K3312)			<b>3 300 000</b>
4.3	Víz- és csatorna szolgáltatás díj (K3314)			<b>200 000</b>
<b>5</b>	<b>Bérleti és lízing díjak (&gt;=38) (K333)</b>			<b>250 000</b>
<b>6</b>	<b>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>			<b>1 500 000</b>
<b>7</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>			<b>800 000</b>
<b>8</b>	<b>Egyéb szolgáltatások (K337)</b>			<b>2 200 000</b>
<b>9</b>	<b>Kiküldetések, továbbképzések kiadásai (K341)</b>			<b>1 000 000</b>
<b>10</b>	<b>Egyéb dologi kiadások (K355)</b>			<b>100 000</b>

11 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)	5 427 000
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>23 527 000</b>
<b>IV. BERUHÁZÁSOK (K6)</b>	
1 Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	50 000
2 Informatikai eszközök beszerzése, pótlása (K63)	300 000
3 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése (K64)	1 000 000
4 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	364 500
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 714 500</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>181 544 224</b>

**BEVÉTELEK (Ft)**

<b>I. Közhatalmi bevételek</b>		<b>50 000</b>
Igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	50 000	
<b>II. Előző évi maradvány igénybevétele (B8131)</b>		<b>983 940</b>
<b>III. Intézményfinanszírozás (B816)</b>		<b>180 510 284</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>181 544 224</b>

**Sajószögedi Általános Művelődési Központ-Család és  
Gyermekjóléti Szolgálat-Konyha -Művelődési Ház  
2026. évi Költségvetés tervezete**

**KIADÁSOK (Ft)**

<b>I. SAJÁT KONYHA ÜZEMELTETÉS (096015)</b>			
<b>A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>			
<b>1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>			<b>25 392 000</b>
5 fő munkabére: 1 854 000 Ft/hó*12hó=	2 116 000 *12 hó	25 392 000	
<b>2 Jutalom (K1103)</b>	2 769 099		<b>2 769 099</b>
-ebből 2025. decemberi járulék:	653 099		
<b>3 Béren kívüli juttatások (K1107)</b>			<b>1 331 875</b>
Cafeteria (éves)	234 375 * 5 fő	1 171 875	
Csekély értékű ajándék	32 000 * 5 fő	160 000	
<b>4 Közlekedési költségtérítés (K1109)</b>			<b>350 000</b>
Munkába járás 4 fő részére		350 000	
<b>5 Lakhatási támogatások (K1111)</b>			<b>2 116 000</b>
<b>6 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>			<b>550 000</b>
<b>7 Megbízási díj - dietetikus (K122)</b>			<b>480 000</b>
<b>8 Egyéb külső személyi juttatások (K123)</b>			<b>200 000</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>33 188 974</b>
<b>B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)</b>			
<b>1 Szociális hozzájárulási adó</b>			<b>4 314 600</b>
<b>2 Táppénz hozzájárulás</b>			<b>200 000</b>
<b>3 Kifizetőt terhelő SZJA</b>			<b>230 000</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>			<b>4 744 600</b>
<b>C) DOLOGI KIADÁSOK</b>			
<b>1 Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>			<b>50 000</b>
<b>2 Üzemeltetési anyagok (K312)</b>			<b>29 163 400</b>
2.1 Óvodai gyermekétkeztetés (096015)		9 728 400	
2.2 Munkahelyi étkeztetés (096025)		979 000	
2.3 Vendég étkezés-külsősök (049010)		2 314 000	
2.4 Vendég étkezés-szociális étkeztetés (049010)		9 612 000	
2.5 Bölcsődei étkeztetés (104035)		2 480 000	
2.6 Tisztítószer		2 000 000	
2.7 Munkaruházat		250 000	
2.9 Egyéb anyag		1 800 000	
<b>3 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)</b>			<b>70 000</b>
<b>4 Közüzemi díjak (K331)</b>			<b>3 500 000</b>
4.1 Villamosenergia díj		600 000	
4.1 Gázenergia díj		2 100 000	
4.1 Víz- és csatorna szolgáltatás díj		800 000	
<b>5 Vásárolt ételmezés (K332)</b>			<b>100 000</b>
<b>6 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>			<b>500 000</b>
<b>7 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>			<b>70 000</b>
<b>8 Más egyéb szolgáltatások (K337)</b>			<b>1 000 000</b>
<b>9 Kiküldetések, továbbképzések kiadásai(K341)</b>			<b>700 000</b>
<b>10 Egyéb dologi kiadások (K355)</b>			<b>50 000</b>
<b>11 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>			<b>10 561 000</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>45 764 400</b>
<b>D) BERUHÁZÁSOK (K6)</b>			
<b>1 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése (K64)</b>			<b>675 500</b>
<b>2 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)</b>			<b>182 385</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>857 885</b>
<b>SAJÁT KONYHA ÜZEMELTETÉS KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN</b>			<b>84 555 859</b>

**II. ÓVODAI NEVELÉS ÉS ÓVODAMŰKÖDTETÉS (091110, 091140)****A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

<b>1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>			<b>87 841 200</b>
1 fő intézményvezető munkabére	1 060 900	*12 hó	12 730 800
6 fő óvónő munkabére	4 617 200	*12 hó	55 406 400
3 fő dajka munkabére	1 231 500	*12 hó	14 778 000
1 fő pedagógiai asszisztens munkabére	410 500	*12 hó	4 926 000
<b>2 Jutalom (K1103)</b>	<b>9 241 435</b>		<b>9 241 435</b>
-ebből 2025. decemberi járulék:	1 921 335		
<b>3 Béren kívüli juttatások (K1107)</b>			<b>4 930 125</b>
Cafeteria (éves)	234 375	* 11 fő	2 578 125
Csekély értékű ajándék	32 000	* 11 fő	352 000
Otthonátmozgatás	1 000 000	* 2 fő	2 000 000
<b>4 Közlekedési költségtérítés (K1109)</b>			<b>600 000</b>
<b>5 Lakhatási támogatások (K1111)</b>			<b>7 320 100</b>
<b>6 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>			<b>1 000 000</b>
<b>7 Megbízási díj (K122)</b>			<b>100 000</b>
<b>8 Egyéb külső személyi juttatások (K123)</b>			<b>1 500 000</b>
Reprezentáció (K123)			1 500 000
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>112 532 860</b>

**B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)**

<b>1 Szociális hozzájárulási adó</b>			<b>14 434 300</b>
<b>2 Táppénz hozzájárulás</b>			<b>300 000</b>
<b>3 Kifizetői SZJA</b>			<b>964 500</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>			<b>15 698 800</b>

**C) DOLOGI KIADÁSOK**

<b>1 Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>			<b>800 000</b>
<b>2 Üzemeltetési anyagok (K312)</b>			<b>2 770 000</b>
2.1 Irodaszer, nyomtatvány		400 000	
2.4 Munkaruházat		770 000	
2.5 Nem szakmai anyag		1 600 000	
<b>3 Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>			<b>500 000</b>
3.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		400 000	
3.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		100 000	
<b>4. Közüzemi díjak (K331)</b>			<b>4 400 000</b>
4.1 Villamosenergia díj		800 000	
4.2 Gázenergia díj		2 600 000	
4.3 Víz- és csatorna szolgáltatás díj		1 000 000	
<b>5 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>			<b>800 000</b>
<b>6 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>			<b>400 000</b>
6.1 Munkaalkalmasság vizsgálat		200 000	
6.2 Továbbképzések, tanúsítványok		200 000	
<b>7 Egyéb szolgáltatások (K337)</b>			<b>2 300 000</b>
<b>8 Kiküldetések, továbbképzések kiadásai(K341)</b>			<b>100 000</b>
<b>9 Egyéb dologi kiadások (K355)</b>			<b>100 000</b>
<b>10 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>			<b>3 690 900</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>15 860 900</b>

**D) BERUHÁZÁSOK**

<b>1 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése (K64)</b>			<b>1 000 000</b>
<b>2 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)</b>			<b>270 000</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>1 270 000</b>

**ÓVODAI NEVELÉS KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN****145 362 560****ÓVODA TERVEZETT KIADÁSAI ÖSSZESEN****229 918 419**

**III. MŰVELŐDÉSI HÁZ (082091)****A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

<b>1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>				<b>10 168 440</b>
1 fő munkabére (8 óra)	400 000	*12 hó	4 800 000	
1 fő illetménye (8 óra)	447 370	*12 hó	5 368 440	
<b>2 Jutalom (K1103)</b>	<i>1 023 044</i>			<b>1 023 044</b>
-ebből 2025. decemberi járulék:	<i>175 674</i>			
<b>3 Béren kívüli juttatások (K1107)</b>				<b>399 563</b>
Cafeteria (éves)	234 375	*1,5 fő	351 563	
Csekély értékű ajándék	32 000	*1,5 fő	48 000	
<b>4 Közlekedési költségtérítés (K1109)</b>				<b>100 000</b>
Munkába járás 1 fő részére				
<b>5 Lakhatási támogatások (K1111)</b>				<b>847 370</b>
<b>6 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>				<b>800 000</b>
<b>7 Megbízási díj (K122)</b>				<b>1 500 000</b>
<b>8 Egyéb külső személyi juttatások</b>				<b>3 000 000</b>
Reprezentáció (K123)			3 000 000	
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>17 838 417</b>

**B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)**

<b>1 Szociális hozzájárulási adó</b>				<b>2 319 000</b>
<b>2 Táppénz hozzájárulás</b>				<b>100 000</b>
<b>3 Kifizetőt terhelő személyi jövedelem adó</b>				<b>509 934</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>				<b>2 928 934</b>

**C) DOLOGI KIADÁSOK**

<b>1 Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>				<b>100 000</b>
<b>2 Üzemeltetési anyagok (K312)</b>				<b>4 750 000</b>
2.1 Irodaszer, nyomtatvány			100 000	
2.2 Munkaruha			150 000	
2.3 Üzemeltetési anyagok (rendezvények)			4 500 000	
<b>3 Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>				<b>1 350 000</b>
3.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			1 200 000	
3.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)			150 000	
<b>4 Közüzem díjak (K331)</b>				<b>4 050 000</b>
4.1 Villamosenergia díj			800 000	
4.2 Gázenergia díj			2 850 000	
4.3 Víz- és csatorna szolgáltatás díj			400 000	
<b>5 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>				<b>4 000 000</b>
<b>6 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>				<b>31 030 000</b>
6.1 Munka alkalmassági vizsgálat			30 000	
6.2 Rendezvények szolgáltatási költségei			30 000 000	
6.3 Egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás			1 000 000	
<b>7 Egyéb szolgáltatások (K337)</b>				<b>1 000 000</b>
<b>8 Reklám- és propaganda (K342)</b>				<b>500 000</b>
<b>9 Egyéb dologi kiadások (K355)</b>				<b>300 000</b>
<b>10 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>				<b>13 521 600</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>60 601 600</b>

**D) BERUHÁZÁSOK**

<b>1 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, eszközök pótlása (K64)</b>				<b>1 200 000</b>
<b>2 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)</b>				<b>324 000</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>1 524 000</b>

**MŰVELŐDÉSI HÁZ KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN****82 892 951**

**CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT**

<b>IV. CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT (104042)</b>				
<b>A) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>				
<b>1 Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>				<b>6 179 640</b>
1 fő munkabére (8 óra)	514 970	*12 hó	6 179 640	
<b>2 Jutalom (K1103)</b>	548 313			<b>548 313</b>
-ebből 2025. decemberi járulék:	33 343			
<b>3 Béren kívüli juttatások (K1107)</b>				<b>266 375</b>
Cafeteria (éves)	234 375	*1 fő	234 375	
Csekély értékű ajándék	32 000	*1 fő	32 000	
<b>4 Lakhatási támogatások (K1111)</b>				<b>514 970</b>
<b>5 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>				<b>250 000</b>
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>7 759 298</b>
<b>B) MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)</b>				
<b>1 Szociális hozzájárulási adó</b>				<b>1 008 709</b>
<b>2 Táppénz hozzájárulás</b>				<b>20 000</b>
<b>3 Kifizetőt terhelő személyi jövedelem adó</b>				<b>39 956</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>				<b>1 068 665</b>
<b>C) DOLOGI KIADÁSOK</b>				
<b>1 Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>				<b>60 000</b>
<b>2 Üzemeltetési anyagok (K312)</b>				<b>245 000</b>
2.1 Munkaruha			75 000	
2.2 Nem szakmai anyag			120 000	
2.3 Irodaszer			50 000	
<b>3 Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>				<b>100 000</b>
3.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)			100 000	
<b>4 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>				<b>200 000</b>
<b>5 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>				<b>50 000</b>
<b>6 Egyéb szolgáltatások (K337)</b>				<b>50 000</b>
<b>7 Egyéb dologi kiadások (K355)</b>				<b>10 000</b>
<b>8 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>				<b>193 050</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>908 050</b>
<b>D) BERUHÁZÁSOK</b>				
<b>1 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, eszközök pótlása (K64)</b>				<b>160 000</b>
<b>2 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)</b>				<b>43 200</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>203 200</b>
<b>CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT KIADÁSAI</b>				<b>9 939 213</b>
<b>ÖSSZESEN</b>				
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>322 750 583</b>

**BEVÉTELEK (Ft)**

<b>I.</b>	<b>Szolgáltatások bevételei</b>		<b>19 954 240</b>
	1 Munkahelyi étkezés térítési díja (B402)	2 800 000	
	2 Egyéb szolgáltatás - vendég étkezés (B402)	1 800 000	
	3 Egyéb szolgáltatás - szociális étkeztetés (B402)	9 612 000	
	4 Egyéb szolgáltatás - bérleti díj, belépő jegyek (B402)	1 500 000	
	5 Kiszámlázott áfa (B406)	4 242 240	
<b>II.</b>	<b>Saját bevételek</b>		<b>12 014 500</b>
	1 Óvodai étkezés térítési díja (B405)	7 550 900	
	2 Bölcsődei étkezés térítési díja (B405)	1 909 600	
	3 Kiszámlázott áfa (B406)	2 554 000	
<b>III</b>	<b>Előző évi maradvány igénybevétele (B8131)</b>		<b>2 529 137</b>
<b>IV</b>	<b>Intézményfinanszírozás (B816)</b>		<b>288 252 706</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>			<b>322 750 583</b>

## Sajószögedi Zöld Sziget Bölcsőde 2026. évi Költségvetés tervezete

### KIADÁSOK (Ft)

<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>				
<b>1</b>	<b>Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)</b>			<b>48 047 256</b>
	1 fő intézmény vezető	933 800 * 12 hó	11 205 600	
	4 fő kisgyermeknevelő	2 100 000 * 12 hó	25 200 000	
	2 fő dajka	970 138 * 12 hó	11 641 656	
<b>2</b>	<b>Jutalom (K1103)</b>			<b>5 114 256</b>
	-ebből 2025. decemberi járulék:	1 110 318		
<b>3</b>	<b>Helyettesítési díj (K1104)</b>			<b>600 000</b>
<b>4</b>	<b>Béren kívüli juttatások (K1107)</b>			<b>1 864 625</b>
	Cafeteria (éves)	234 375	7 fő	1 640 625
	Csekély értékű ajándék	32 000	7 fő	224 000
	Otthontámogatás	1 000 000	1 fő	1 000 000
<b>5</b>	<b>Közlekedési költségtérítés (K1109)</b>			<b>240 000</b>
<b>6</b>	<b>Lakhatási támogatások (K1111)</b>			<b>4 003 938</b>
<b>7</b>	<b>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)</b>			<b>1 000 000</b>
<b>8</b>	<b>Külső személyi juttatások (K123)</b>			<b>300 000</b>
	Reprezentáció		300 000	
	<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>61 170 075</b>
<b>II. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ (K2)</b>				
<b>1</b>	Szociális hozzájárulási adó			7 952 000
<b>2</b>	Táppénz hozzájárulás			20 000
<b>3</b>	Kifizetőt terhelő személyi jövedelem adó			246 000
	<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</b>			<b>8 218 000</b>
<b>III. DOLOGI KIADÁSOK</b>				
<b>1</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése (K311)</b>			<b>500 000</b>
<b>2</b>	<b>Üzemeltetési anyagok (K312)</b>			<b>2 630 000</b>
	2.1 Irodaszer, nyomtatvány		130 000	
	2.2 Tisztítószer		650 000	
	2.3 Munkaruházat		400 000	
	2.4 Egyéb anyagok		1 450 000	
<b>3</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>			
	3.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			150 000
	3.2 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)			100 000
<b>4</b>	<b>Közüzemi díjak (K331)</b>			
	4.1 Villamosenergia díj (K3311)			20 000
	4.2 Gázenergia díj (K3312)			2 700 000
	4.3 Víz- és csatorna szolgáltatás díj (K3314)			200 000
<b>5</b>	<b>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás (K334)</b>			<b>1 500 000</b>
<b>6</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)</b>			<b>500 000</b>
<b>7</b>	<b>Egyéb szolgáltatások (K337)</b>			<b>1 500 000</b>
<b>8</b>	<b>Kiküldetések, továbbképzések kiadásai (K341)</b>			<b>150 000</b>
<b>9</b>	<b>Egyéb dologi kiadások (K355)</b>			<b>50 000</b>
<b>10</b>	<b>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)</b>			<b>2 790 000</b>
	<b>DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>12 790 000</b>
<b>IV. BERUHÁZÁSOK (K6)</b>				
<b>1</b>	<b>Egyéb tárgyi eszköz beszerzése (K64)</b>			<b>1 500 000</b>
<b>2</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)</b>			<b>405 000</b>
	<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>1 905 000</b>
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>			<b>84 083 075</b>

**BEVÉTELEK (Ft)**

<b>I.</b>	<b>SAJÁT BEVÉTELEK</b>		<b>2 800 000</b>
	Gondozási díj (B405)	2 800 000	
<b>II.</b>	<b>ELŐZŐ ÉVI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE (B8131)</b>		<b>981 024</b>
<b>III.</b>	<b>INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁS (B816)</b>		<b>80 302 051</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>			<b>84 083 075</b>