



Elemi költségvetés

2026.

Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2024. évi tény	2025. évi eredeti ei	2025. évi várható tény	2026. évi terv
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (szabadidő is)	K1101	341 188 494	381 847 100	366 382 878	466 619 178
02	Normatív jutalmak	K1102	10 180 405		10 535 050	
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	1 500 000	700 000	1 033 000	800 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 036 782	1 169 840	1 018 446	1 447 040
05	Végkielégítés	K1105				
06	Jubileumi jutalom	K1106	1 755 200	3 187 000	3 524 400	4 938 675
07	Béren kívüli juttatások (CAFETÉRIA)	K1107	18 289 527	16 066 667	20 930 150	16 108 333
08	Ruházati költségterítés	K1108	468 037	318 750	462 399	531 250
09	Közlekedési költségterítés	K1109	1 139 066	1 217 912	1 271 102	2 765 500
10	Egyéb költségterítések	K1110		750 000		550 000
11	Lakhatási támogatások	K1111				
12	Szociális támogatások	K1112			727 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (BSZ,napidíj, felmentés)	K1113	6 302 755	4 245 486	6 592 699	6 827 278
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	381 860 266	409 502 755	412 477 124	500 587 254
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (Megbízási díj)	K122	11 202		648 810	
17	Egyéb külső személyi juttatások (Kitüntetések!)+ REPII	K123	64 800		57 178	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	75 802	0	705 988	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	381 936 068	409 502 755	413 183 112	500 587 254
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	62 772 541	67 719 353	67 854 468	79 634 678
	ebből szociális hozzájárulási adó		49 226 955	52 979 530	53 152 426	64 645 328
	ebből egészségügyi hozzájárulás					
	ebből táppénz hozzájárulás		1 725 724	2 122 743	1 717 956	2 366 020
	ebből rehabilitációs hj.		9 005 000	10 207 080	9 771 000	10 207 080
	ebből munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó		2 814 862	2 410 000	3 213 086	2 416 250
21	Szakmai anyagok beszerzése (könyv, közlöny, folyóirat, inf.hordozó, + kísértékű TE	K311	1 019 951	4 225 900	226 058	4 355 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodapapír, irodaszer, nyomtatv. üzemenyag, festékpátron, tisztítószer)	K312	381 436 184	409 780 150	387 925 464	395 742 071
	ebből élelmiszer		363 315 594	390 497 550	369 930 080	375 474 757
	ebből egyéb üzemeltetési anyagok		1 104 173	2 572 000	1 583 807	2 811 877
23	Árubeszerzés	K313				
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	382 456 135	414 006 050	388 151 522	400 097 071
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 834 700	2 371 760	2 853 576	2 634 316
	ebből internet				209 790	423 432
	ebből egyéb informatikai szolgáltatások igénybevétele				2 643 786	
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (vezetékes, mobil telefon)	K322	499 568	464 120	532 222	1 104 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	3 334 268	2 835 880	3 385 798	3 738 316
28	Közüzemi díjak	K331	41 728 372	31 573 916	38 550 535	42 447 725
	ebből gáz		24 726 298	17 488 639	19 272 021	20 749 897
	ebből víz		6 626 653	8 409 486	8 579 184	9 831 553
	ebből villany		8 806 787	4 381 451	8 481 146	10 248 350
	ebből távhő		1 568 634	1 294 340	2 218 184	1 617 925
29	Vásárolt élelmiszer	K332	4 414 731	3 843 438	5 541 536	5 805 320
30	Bérelti és lízing díjak (informatika NEMI)	K333	181 900	156 000	171 600	156 000
31	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (informatika NEMI)	K334	15 049 741	8 650 000	6 356 157	8 650 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	3 956 526		3 580 543	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		1 500 000	1 500 000	
	ebből vásárolt közszolgáltatás					
	ebből vásárolt szellemi tevékenység					
	ebből egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás					
34	Egyéb szolgáltatások (raktározás, posta, takarítás, kéményseprés, szemét, bankktg.vagyonbzt.)	K337	11 120 759	9 959 811	10 504 727	13 100 412
	ebből kéményseprés				140 000	328 600
	ebből szemétszállítás				1 076 131	1 479 328
	ebből rovarirtás				315 315	287 300
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	76 452 029	55 683 165	66 205 098	70 159 457
36	Kiküldetések kiadásai	K341	185 663		331 557	
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	16 000		68 000	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	201 663	0	399 557	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (ÁFA)	K351	92 378 561	99 485 797	91 601 759	101 636 876
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 720 000	5 523 000	12 162 000	10 000 000
41	Kamatkiadások (felvett hitel kamata)	K353				
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (árfolyamvesztés)	K354				
43	Egyéb dologi kiadások (behajthatatlan követ., kerekítés, útdíjak, zöldkártya, közbeszerzés, jármű vizsgadíjak, kötbér, kés.kamat, perktg.tagsági díjak)	K355	291 709		488 778	
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	98 390 270	105 008 797	104 252 537	111 636 876
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	560 834 365	577 533 892	562 394 512	585 631 720

Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2024. évi tény	2025. évi eredeti ei	2025. évi várható tény	2026. évi terv
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
47	Családi támogatások (óvodáztatási, GYVT)	K42				
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (bíróági kártalanítások)	K43				
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (Közgyógy)	K44				
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (FHT)	K45				
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (lakásft)	K46				
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
53	Egyéb nem intézményi ellátások (rendszeres szoc.s., jöv.pótló, temetési, köztem. önkorm. segélyek)	K48				
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
56	Helyi Ök előző évi elszám.ból származó kiadások	K5021				
57	Helyi ÖK törvényi előírás alapján befiz.	K5022				
58	Egyéb elvonások és befizetések (PM befiz.)	K5023	16 864 767		9 725 678	
59	Elvonások és befiz.	K502	16 864 767	0	9 725 678	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503				
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504				
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505				
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (szabálytalan kifizetések)	K506				
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507				
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508				
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
67	Kamatátogatások	K510				
68	Működési célú támogatások EU-nak	K511				
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (célkeretekből)	K512				
70	Tartalék	K513				
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59...+70)	K5	16 864 767	0	9 725 678	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			185 239	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	176 694		74 803	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 703 062		9 160 809	
76	Részesedések beszerzése	K65				
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	777 537		2 525 677	
79	Beruházások (=68+...+74)	K6	3 657 293	0	11 946 528	0
80	Ingatlanok felújítása	K71	2 947 619		2 258 206	
81	Informatikai eszközök felújítása	K72				
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			285 000	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	791 806		686 666	
84	Felújítások (=76+...+79)	K7	3 739 425	0	3 229 872	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81				
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82				
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83				
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84				
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85				
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86				
91	Lakástámogatás	K87				
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások EU-nak	K88				
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89				
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	1 029 804 459	1 054 756 000	1 068 334 170	1 165 853 652

Sorszám	Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2024. évi tény	2025. évi eredeti ei	2025. évi várható tény	2026. évi terv
01	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	3	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113				
04	4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
05	5	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
06	6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
07	7	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	8	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
09	9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10	10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11	11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12	12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 843 334		3 775 916	
13	13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	4 843 334	0	3 775 916	0
14	14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
15	15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
16	16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
17	17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
18	18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
19	19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
21	21	Társaságok jövedelemadói	B312				
22	22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
24	24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
25	25	Vagyoni típusú adók	B34				
26	26	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
27	27	Fogyasztási adók	B352				
28	28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
29	29	Gépjárműadók	B354				
30	30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
31	31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
33	33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	267 820		39 800	
35	35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	147 261 228	155 377 620	160 668 861	158 151 053
36	36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	3 956 526		3 580 545	
37	37	Tulajdonosi bevételek	B404				
38	38	Ellátási díjak	B405	118 758 365	126 426 157	117 729 177	121 415 602
39	39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	72 727 682	76 112 223	75 808 164	75 508 997
40	40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
41	41	Kamatbevételek	B408	27		21	
42	42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
	43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	280 801			
43	44	Egyéb működési bevételek	B411	3 080 072		29 071	
44	45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	346 332 521	357 916 000	357 855 639	355 075 652
45	46	Immateriális javak értékesítése	B51				
46	47	Ingatlanok értékesítése	B52				
47	48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			15 748	
48	49	Részesedések értékesítése	B54				
49	50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
50	51	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	0	0	15 748	0
51	52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
52	53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	B62				

Sorszám	Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2024. évi tény	2025. évi eredeti ei	2025. évi várható tény	2026. évi terv
	54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B63				
	55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
53	56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				
54	57	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	B6	0	0	0	0
55	58	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
56	59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	B72				
	60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B73				
	61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
57	62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
58	63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	B7	0	0	0	0
59	64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	351 175 855	357 916 000	361 647 303	355 075 652

04 - B8. Finanszírozási bevételek					
Sorszám	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti ei	2025. évi várható tény	2026. évi terv
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)				
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)				
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)				
04	Hítel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (>=06+07) (B8121)				
06	ebből: befektetési jegyek (B8121)				
07	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)				
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)				
09	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)				
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)				
11	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+08+09+10) (B812)	0	0	0	0
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)				
13	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)				
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	30 484 788	0	35 001 093	0
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)				
16	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)				
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	683 144 909	696 840 000	690 689 185	810 778 000
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)				
19	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)				
20	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)				
21	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)				
22	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=20+21) (B819)	0	0	0	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	713 629 697	696 840 000	725 690 278	810 778 000
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)				
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)				
26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)				
27	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)				
28	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)				
29	Külföldi finanszírozás bevételei (=24+...+28) (B82)	0	0	0	0
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)				
31	Váltóbevételek (B84)				
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	713 629 697	696 840 000	725 690 278	810 778 000