



**Elemi költségvetés
2025.**

Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2019.évi eredeti	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (szabadidő is)	K1101	199 649 650	354 900 012	381 847 100
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	370 000	609 600	700 000
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	401 280	1 103 200	1 169 840
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106	3 315 200	1 630 000	3 187 000
07	Béren kívüli juttatások (CAFETÉRIA)	K1107	12 658 002	13 359 125	16 066 667
08	Ruházati költségterítés	K1108	326 250	318 750	318 750
09	Közeledési költségterítés	K1109	1 012 160	1 433 500	1 217 912
10	Egyéb költségterítések	K1110	800 000	700 000	750 000
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (BSZ,napidíj, felmentés)	K1113	2 335 312	3 916 992	4 245 486
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	220 867 854	377 971 179	409 502 755
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121			
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (Megbízási díj)	K122	330 000		
17	Egyéb külső személyi juttatások (Kitüntetések!)+ REPII	K123			
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	330 000	0	
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	221 197 854	377 971 179	409 502 755
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	50 963 381	62 306 003	67 719 353
	ebből szociális hozzájárulási adó		42 773 775	48 858 898	52 979 530
	ebből egészségügyi hozzájárulás				
	ebből táppénz hozzájárulás		1 167 656	1 958 496	2 122 743
	ebből rehabilitációs hj.		5 123 250	9 484 740	10 207 080
	ebből munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó		1 898 700	2 003 869	2 410 000
21	Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat, inf.hordozó, + kísértékű TE	K311	400 000	4 225 900	4 225 900
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, irodapapír, irodaszerv. nyomtatv. üzemanyag, festékpátron, tisztítószer)	K312	243 440 130	381 681 918	409 780 150
	ebből élelmiszer		226 108 130	363 920 918	390 497 550
	ebből egyéb üzemeltetési anyagok		17 332 000	17 761 000	19 282 600
23	Árubeszerzés	K313			
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	243 840 130	385 907 818	414 006 050
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 416 760	2 371 760	2 371 760
	ebből internet		263 880	263 880	263 880
	ebből egyéb informatikai szolgáltatások igénybevétele		2 152 880	2 107 880	2 107 880
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (vezeték, mobil telefon)	K322	481 280	464 120	464 120
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	2 898 040	2 835 880	2 835 880
28	Közüzem díjak	K331	18 392 996	45 283 607	31 573 916
	ebből gáz		11 486 985	25 500 844	17 488 639
	ebből víz		1 898 977	7 786 568	8 409 486
	ebből villany		3 853 700	10 042 535	4 381 451
	ebből távhő		1 153 334	1 953 660	1 294 340
29	Vásárolt élelmiszer	K332	13 037 269	3 047 637	3 843 438
30	Bérelti és lízing díjak (informatika NEM!)	K333		156 000	156 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (informatika NEM!)	K334	7 436 000	7 820 000	8 650 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335			
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	3 000 000	
	ebből vásárolt közszolgáltatás				
	ebből vásárolt szellemi tevékenység				
	ebből egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás				
34	Egyéb szolgáltatások (raktározás, posta, takarítás, kéményseprés, szemét, bankktg.vagyonbirt.)	K337	8 426 329	10 409 811	11 459 811
	ebből kéményseprés		350 000	328 600	328 600
	ebből szemétszállítás		1 651 367	1 479 328	1 479 328
	ebből rovarirtás		252 000	287 300	287 300
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	47 292 594	69 717 055	55 683 165
36	Kiküldetések kiadásai	K341			
37	Reklám- és propagandakiadások	K342			
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (ÁFA)	K351	62 639 496	97 118 112	99 485 797
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 317 200	5 523 000	5 523 000
41	Kamatkiadások (felvett hitel kamata)	K353			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (árfolyamvesztés)	K354			
43	Egyéb dologi kiadások (behajthatatlan követ., kerekítés, ütdíjak, zöldkártya, közbeszerzés, jármű vizsgadíjak, kötbér, kés.kamat, perkgtg.tagsági díjak)	K355			
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	67 956 696	102 641 112	105 008 797
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	361 987 460	561 101 865	577 533 892

Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2019.évi eredeti	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
47	Családi támogatások (óvodáztatási, GYVT)	K42			
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (bíróági kártalanítások)	K43			
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (Közigyógy)	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	
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
56	Helyi ÖK előző évi elszám.ból származó kiadások	K5021			
57	Helyi ÖK törvényi előírásan alapuló befiz.	K5022			
58	Egyéb elvonások és befizetések (PM befiz.)	K5023			
59	Elvonások és befiz.	K502	0	0	
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (szabálytalan kifizetések)	K506			
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
67	Kamatátogatások	K510			
68	Működési célú támogatások EU-nak	K511			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (célszerűsítések)	K512			
70	Tartalék	K513			
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59...+70)	K5	0	0	
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 830 000		
76	Részesedések beszerzése	K65			
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 304 100		
79	Beruházások (=68+...+74)	K6	6 134 100	0	0
80	Ingatlanok felújítása	K71			
81	Informatikai eszközök felújítása	K72			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			
84	Felújítások (=76+...+79)	K7	0	0	
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
91	Lakástámogatás	K87			
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások EU-nak	K88			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	K8	0	0	
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	640 282 795	1 001 379 047	1 054 756 000

Sorszám	Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2019. évi eredeti	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei
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 eldírányzatok	B115			
06	6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116			
07	7	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	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			
13	13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	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	
20	20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
21	21	Társaságok jövedelemadói	B312			
22	22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	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	
32	32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
33	33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	
34	34	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
35	35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	75 978 875	147 408 577	155 377 620
36	36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			
37	37	Tulajdonosi bevételek	B404			
38	38	Ellátási díjak	B405	82 787 318	117 246 578	126 426 157
39	39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	42 820 602		76 112 223
40	40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		71 456 892	
41	41	Kamatbevételek	B408			
42	42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
	43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
43	44	Egyéb működési bevételek	B411			
44	45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	201 586 795	336 112 047	357 916 000
45	46	Immateriális javak értékesítése	B51			
46	47	Ingatlanok értékesítése	B52			
47	48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
48	49	Részesedések értékesítése	B54			
49	50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
50	51	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	0	0	
51	52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
52	53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól	B62			
	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
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			

Sorszám	Sorszám	Megnevezés	rovatszám	2019. évi eredeti	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ci
58	63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	B7	0	0	
59	64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	201 586 795	336 112 047	357 916 000

04 - B8. Finanszírozási bevételek				
Sorszám	Megnevezés	2019.évi eredeti	2024. évi eredeti ei	2025. évi eredeti ei
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	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	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	
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	36 588 275		
13	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)			
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	36 588 275	0	
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)			
16	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)			
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	434 848 331	665 267 000	696 840 000
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	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	471 436 606	665 267 000	696 840 000
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	
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)			
31	Váltóbevételek (B84)			
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	471 436 606	665 267 000	696 840 000

