ALAPI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
7011 Alap, Dózsa György u. 31.
Tel: 25/221-102 **e-mail:** titkar@alap.hu

Előterjesztés

Alap Község Önkormányzata Képviselő-testületének,

Sárszentágota Község Önkormányzata Képviselő-testületének,

Nagylók Község Önkormányzata Képviselő-testületének és

Hantos Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2026. október hónapban tartandó soron következő nyilvános ülésére

Napirendi pont: Határozati javaslat az Alapi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosításáról

Előterjesztő: Suplicz Attila polgármester, Arany Réka polgármester, Tóth József polgármester és Fischer József polgármester
Előterjesztés elkészítésében közreműködött: Csalovszkiné Mezei Zsuzsanna jegyző és Kissné Horváth Katalin gazdálkodási ügyintéző

mivel a dologi kiadások előirányzat főcsoportról kerültek ide átcsoportosításra, tehát ott csökkenésként figyelhetők meg.

A dologi kiadások előirányzata is növekedett összesen 974 189 Ft-tal.
A bevételek között szereplő országgyűlési képviselők választása miatt 1 516 914 Ft-tal. Dologi kiadások között szerepelnek a távolléti díjak, melyeket a választásban résztvevők munkáltatóinak fizettünk ki külön kérés alapján. Mivel a választást követő napon mentesültek ezek a személyek a munkavégzés alól, de annak érdekében, hogy anyagilag se a munkavállaló, se a munkáltató ne sérüljön, a törvény értelmében arra a napra jutó bruttó bért és járulékot meg kell téríteni a foglalkoztatók részére. Továbbá szintén a választással összefüggésben a dologi kiadások előirányzatát növelte a szükséges irodaszerek, papír, tintapatron stb., és a fizetendő általános forgalmi adó is.
A számlavezető bank általi kamatjóváírás a bevételi oldalon 2 Ft előirányzat növekedést idézett elő, a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát növeltük meg vele.
Az előző előirányzat főcsoportnál említett 542 727 Ft átcsoportosítás a dologi kiadások előirányzatát csökkentette, de a költségvetési főösszeget nem módosította, csupán egyik helyről a másikra került át.
A dologi kiadások előirányzat főcsoporton belül olyan előirányzat átcsoportosítás, mely a főcsoport előirányzatának összegét összességében nem változtatta 52 050 Ft volt.

Kiadási előirányzat módosítások:

Megnevezés	Összeg
Személyi juttatások és munkaadókat terhelő közterhek	14.719.825 Ft
Dologi kiadások	974.189 Ft
Összesen	**15.694.014 Ft**

Kiadási előirányzat átcsoportosítások:

Megnevezés	Összeg
Kiküldetések kiadásai (K341)	-540.000 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	-2.727 Ft
Követel összesen	**542.727 Ft**
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	+477.876 Ft
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	+2.050 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	+62.801 Ft
Tartozik összesen	**542.727 Ft**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alapi Közös Önkormányzati Hivatal 2026 évi költségvetésének módosítását megtárgyalni és határozati javaslatban foglaltak szerint döntést hozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

..... Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2026. (. ....) határozata
az Alapi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosításáról

..... Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta az Alapi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2026. évi költségvetés módosítására irányuló előterjesztés tartalmát.
Az előterjesztést elfogadva a Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés módosításról az alábbi döntést hozta:

I. A Képviselő-testület a Hivatal költségvetését **248.892.283 forint bevételi** és **248.892.283 forint kiadási** módosított előirányzattal elfogadja.
A kiadási módosított előirányzatból a **személyi juttatás** előirányzatot **212.463.627 forinttal**, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított** előirányzatot **29.069.431 forinttal**, **dologi kiadás** módosított előirányzatot **7.359.225 forinttal** jóváhagyja.
A bevételi módosított előirányzatból a **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzatot **52.528.218 forinttal**, **a működési bevételek** előirányzatát **2 forinttal**, a **finanszírozási bevételek** előirányzatát **196.364.063 forinttal** jóváhagyja.
A Hivatal 2026. évi módosított működési és felhalmozási bevételit a határozat 2. melléklete, a módosított működési és felhalmozási kiadásait a határozat 3. melléklete, a módosított működési és felhalmozási településszintű kiadásait a határozat 3/a. melléklete tartalmazza.

II. A Hivatal 2026. évi költségvetése beruházási és felújítási kiadásokat nem tartalmaz. A 2026. évi költségvetésében általános és céltartalék előirányzat nem kerül megjelenítésre. Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projekt megvalósítását, valamint ilyen projektekhez történő hozzájárulást nem tervez. A Hivatalnak többéves kihatással járó feladatai a költségvetés módosítás készítésének időpontjában nincsenek.

III. A Hivatal költségvetésének módosítása a székhelye szerinti önkormányzat, azaz Alap Község Önkormányzatának módosított költségvetésében szerepel.

IV. A Képviselő-testület felhatalmazza Alap Község polgármesterét és a jegyzőt, hogy a Hivatal módosított költségvetésének Alap Község Önkormányzat módosított költségvetésében történő megjelenítéséről rendelettervezet előkészítésének formájában gondoskodjon.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: azonnal

Alap, 2026. szeptember 29.

Suplicz Attila
polgármester

Alapi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítása

Működési és felhalmozási bevételek (adatok Ft-ban)

		Kötelező feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen		
Rovat	Rovat megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása									
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása									
B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása									
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása									
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása									
B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai									
B11	**Önkormányzatok működési támogatásai**									
B12	Elvonások és befizetések bevételei									
B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről									
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről									
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről									
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	39 492 423	44 974 261	52 528 218				39 492 423	44 974 261	52 528 218
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**39 492 423**	**44 974 261**	**52 528 218**	**0**	**0**	**0**	**39 492 423**	**44 974 261**	**52 528 218**
B311	Magánszemélyek jövedelemadói									
B312	Társaságok jövedelemadói									
B31	**Jövedelemadók**									
B32	Szociális hozzájárulási adók és járulékok									
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók									
B34	Vagyoni típusú adók									
B351	Értékesítési és forgalmi adók									
B352	Fogyasztási adók									
B353	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók									
B354	Gépjárműadók									
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók									
B35	**Termékek és szolgáltatások adói**									
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	855 000	0	0	0	0	0	855 000	0	0
B3	**Közhatalmi bevételek**	**855 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**855 000**	**0**	**0**
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke									
B402	Szolgáltatások ellenértéke									
B403	Közvetített szolgáltatások értéke	753 457	0	0	0	0	0	753 457	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek									
B405	Ellátási díjak									

B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó									
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése									
B408	Kamatbevételek	1	0	2				1	0	2
B409	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei									
B411	Egyéb működési bevételek	407 397	0	0	0	0	0	407 397	0	0
B4	**Működési bevételek**	**1 160 855**	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**1 160 855**	**0**	**2**
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről									
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások,kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről									
B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről									
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		*190 962 305*	*233 198 269*	*248 892 283*	*0*	*0*	*0*	*190 962 305*	*233 198 269*	*248 892 283*
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások									
B22	Felhamozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről									
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről									
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről									
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B51	Immateriális javak értékesítése									
B52	Ingatlanok értékesítése									
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
B54	Részesedések értékesítése									
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek									
B5	**Felhalmozási bevételek**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről									
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről									
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**41 508 278**	**44 974 261**	**52 528 220**	**0**	**0**	**0**	**41 508 278**	**44 974 261**	**52 528 220**
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									

B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (hiány)									
B811	**Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**									
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása									
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása									
B812	**Belföldi értékpapírok bevételei**									
B8131	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	1 473 699	0	460 055				1 473 699	0	460 055
B8131	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA									
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE									
B8132	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele FELHALMOZÁSRA									
B813	**Maradvány igénybevétele**	**1 473 699**	**0**	**460 055**	**0**	**0**	**0**	**1 473 699**	**0**	**460 055**
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések									
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése									
B816	Központi, irányító szervi támogatás	147 980 328	188 224 008	195 904 008				147 980 328	188 224 008	195 904 008
B817	Betétek megszüntetése									
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei									
B81	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**149 454 027**	**188 224 008**	**196 364 063**	**0**	**0**	**0**	**149 454 027**	**188 224 008**	**196 364 063**
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok									
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása									
B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele									
B82	**Külföldi finanszírozás bevételei**									
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei									
B8	**Finanszírozási bevételek**	**149 454 027**	**188 224 008**	**196 364 063**	**0**	**0**	**0**	**149 454 027**	**188 224 008**	**196 364 063**
Bevételek összesen (B1-B8)		**190 962 305**	**233 198 269**	**248 892 283**	**0**	**0**	**0**	**190 962 305**	**233 198 269**	**248 892 283**

3. melléklet

Alapi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítása

Működési és felhalmozási kiadások (adatok Ft-ban)

		Kötelező feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen		
Rovat	Rovat megnevezése	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2025.évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	135 304 084	175 310 075	175 155 079				135 304 084	175 310 075	175 155 079
K1102	Normatív jutalmak	0	0	2 950 000				0	0	2 950 000
K1103	Céljuttatás, projektprémium	5 011 814	0	1 040 000				5 011 814	0	1 040 000
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	1 362 533	0	0	0	0	0	1 362 533	0	0
K1105	Végkielégítés									
K1106	Jubileumi jutalom	5 406 400	14 179 200	14 179 200				5 406 400	14 179 200	14 179 200
K1107	Béren kívüli juttatások	7 016 666	6 400 000	12 400 000				7 016 666	6 400 000	12 400 000
K1108	Ruházati költségtérítés									
K1109	Közlekedési költségtérítés	1 387 389	1 531 200	1 531 200				1 387 389	1 531 200	1 531 200
K1110	Egyéb költségtérítések	0	0					0	0	0
K1111	Lakhatási támogatások									
K1112	Szociális támogatások									
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 862 259	2 901 905	2 901 905				3 862 259	2 901 905	2 901 905
K11	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**159 351 145**	**200 322 380**	**210 157 384**	**0**	**0**	**0**	**159 351 145**	**200 322 380**	**210 157 384**
K121	Választott tisztségviselők juttatásai									
K122	Munkavégzésre irányuló jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások									
K123	Egyéb külső személyi juttatások	2 235 709	0	2 306 243	0	0	0	2 235 709	0	2 306 243
K12	**Külső személyi juttatások**	2 235 709	0	2 306 243	0	0	0	2 235 709	0	2 306 243
K1	**Személyi juttatások összesen**	**161 586 854**	**200 322 380**	**212 463 627**	**0**	**0**	**0**	**161 586 854**	**200 322 380**	**212 463 627**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**21 690 904**	**26 490 853**	**29 069 431**				**21 690 904**	**26 490 853**	**29 069 431**
K311	Szakmai anyagok beszerzése	59 900	100 000	132 026				59 900	100 000	132 026
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	293 736	500 000	1 156 360				293 736	500 000	1 156 360
K313	Árubeszerzés									
K31	**Készletbeszerzés**	353 636	600 000	1 288 386				353 636	600 000	1 288 386
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 270 295	1 502 240	1 502 240				1 270 295	1 502 240	1 502 240
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		0	0				0	0	0
K32	**Kommunikációs szolgáltatások**	1 270 295	1 502 240	1 502 240	0	0	0	1 270 295	1 502 240	1 502 240
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	94 403	0	0				94 403	0	0
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja		0	0				0	0	0
K3314	Víz-és csatornaszolgáltatás díja		0	0				0	0	0
K331	**Közüzemi díjak**	94 403	0	0	0	0	0	94 403	0	0
K332	Vásárolt élelmezés									
K333	Bérleti és lízing díjak									
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	420 000	288 000	288 000				420 000	288 000	288 000
K335	Közvetített szolgáltatások	718 878	0	0				718 878	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások									
K337	Egyéb szolgáltatások	1 339 311	700 000	689 998				1 339 311	700 000	689 998
K33	**Szolgáltatási kiadások**	2 572 592	988 000	977 998				2 572 592	988 000	977 998
K341	Kiküldetés kiadásai	2 571 170	2 744 000	2 364 423				2 571 170	2 744 000	2 364 423
K342	Reklám- és propagandakiadások									
K34	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**2 571 170**	**2 744 000**	**2 364 423**	**0**	**0**	**0**	**2 571 170**	**2 744 000**	**2 364 423**
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	446 795	550 796	857 671				446 795	550 796	857 671
K352	Fizetendő általános forgalmi adó									
K355	Egyéb dologi kiadások	10 004		368 507				10 004	0	368 507
K35	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**456 799**	**550 796**	**1 226 178**				456 799	550 796	1 226 178
K3	**Dologi kiadások összesen**	**7 224 492**	**6 385 036**	**7 359 225**	**0**	**0**	**0**	**7 224 492**	**6 385 036**	**7 359 225**
K41	Társadalombiztosítási ellátások									
K42	Családi támogatások									
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések									
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások									
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások									
K46	Lakhatással kapcsolatos támogatások									
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai									
K48	Egyéb nem intézményi ellátások (önkormányzati rendelet alapján)									
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**									
K501	Nemzetközi kötelezettségek									
K502	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség									
K503	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre									
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre									
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre									
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre									
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre									
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre									
K509	Árkiegészítések, ártámogatások									
K510	Kamattámogatások									
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre									

K513	Tartalékok									
K5	**Egyéb működési célú kiadások**									
Működési költségvetés előirányzat csoport		*190 502 250*	*233 198 269*	*248 892 283*	*0*	*0*	*0*	*190 502 250*	*233 198 269*	*248 892 283*
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése									
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése									
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése									
K64	Egyéb tárgyi eszközök, gépek beszerzése, létesítése									
K65	Részesedések beszerzése									
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások									
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított forgalmi adó									
K6	**Beruházások**									
K71	Ingatlanok felújítása									
K72	Informatikai eszközök felújítása									
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása									
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított forgalmi adó									
K7	**Felújítások**									
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre									
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre									
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre									
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre									
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre									
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre									
K87	Lakástámogatás									
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre									
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**									
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	190 502 250	233 198 269	248 892 283	0	0	0	190 502 250	233 198 269	248 892 283
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése									
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése									
K911	**Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**									
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása									
K9122	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása									
K9123	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása									
K9124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kiváltása									
K912	**Belföldi értékpapírok kiadásai**									
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása									
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése									
K915	**Központi, irányító szervi támogatások folyósítása**									
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése									
K917	Pénzügyi lízing kiadásai									
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai									
K91	**Belföldi finanszírozás kiadásai**									
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása									
K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása									
K923	Külföldi értékpapírok beváltása									
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése									
K92	**Külföldi finanszírozás kiadásai**									
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai									
K9	**Finanszírozási kiadások**									
Kiadások összesen (K1-K9)		190 502 250	233 198 269	248 892 283				190 502 250	233 198 269	248 892 283

Alapi Közös Önkormányzati hivatal

Működési és felhalmozási kiadások (adatok Ft-ban)

Rovat	Rovat megnevezése	Hantos			Közös kiadások			Összesen		
		2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	22 933 029	32 625 798	32 625 798				22 933 029	32 625 798	32 625 798
K1102	Normatív jutalmak									
K1103	Céljuttatás, projektprémium	2 197 507	0	0				2 197 507	0	0
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	1 362 533	0	0				1 362 533	0	0
K1105	Végkielégítés									
K1106	Jubileumi jutalom									
K1107	Béren kívüli juttatások	1 333 333	1 200 000	3 700 000				1 333 333	1 200 000	3 700 000
K1108	Ruházati költségtérítés									
K1109	Közlekedési költségtérítés	415 595	456 000	456 000				415 595	456 000	456 000
K1110	Egyéb költségtérítések									
K1111	Lakhatási támogatások									
K1112	Szociális támogatások									
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	521 360	450 000	450 000				521 360	450 000	450 000
K11	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**28 763 357**	**34 731 798**	**37 231 798**				**28 763 357**	**34 731 798**	**37 231 798**
K121	Választott tisztségviselők juttatásai									
K122	Munkavégzésre irányuló jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások									
K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 125 709	0	0				1 125 709	0	0
K12	**Külső személyi juttatások**	**1 125 709**	**0**	**0**				**1 125 709**	**0**	**0**
K1	**Személyi juttatások összesen**	**29 889 066**	**34 731 798**	**37 231 798**				**29 889 066**	**34 731 798**	**37 231 798**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**3 941 288**	**4 577 353**	**5 277 353**				**3 941 288**	**4 577 353**	**5 277 353**
K311	Szakmai anyagok beszerzése				3 193	17 343	22 897	3 193	17 343	22 897
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				22 742	86 716	81 140	22 742	86 716	81 140
K313	Árubeszerzés									
K31	**Készletbeszerzés**	**0**	**0**	**0**	**25 935**	**104 059**	**104 037**	**25 935**	**104 059**	**104 037**
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	240 000	250 560	250 560	18 858	34 686		258 858	285 246	250 560
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0	0						
K32	**Kommunikációs szolgáltatások**	**240 000**	**250 560**	**250 560**	**18 858**	**34 686**	**0**	**258 858**	**285 246**	**250 560**
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja									
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja									
K3314	Víz-és csatornaszolgáltatás díja									
K331	**Közüzemi díjak**									
K332	Vásárolt élelmezés									
K333	Bérleti és lízing díjak									
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások									
K335	Közvetített szolgáltatások									
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások									
K337	Egyéb szolgáltatások				207 009	78 045	76 309	207 009	78 045	76 309
K33	**Szolgáltatási kiadások**				**207 009**	**78 045**	**76 309**	**207 009**	**78 045**	**76 309**
K341	Kiküldetés kiadásai	52 129	90 000	90 000				52 129	90 000	90 000
K342	Reklám- és propagandakiadások									
K34	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**52 129**	**90 000**	**90 000**				**52 129**	**90 000**	**90 000**
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	64 800	67 650	67 650	13 898	9 365	9 365	78 698	77 015	77 015
K352	Fizetendő általános forgalmi adó									
K355	Egyéb dologi kiadások	2	0		1 775	0	1 758	1 777	0	1 758
K35	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**64 802**	**67 650**	**67 650**	**15 673**	**9 365**	**11 123**	**80 475**	**77 015**	**78 773**
K3	**Dologi kiadások összesen**	**356 931**	**408 210**	**408 210**	**267 475**	**226 155**	**191 469**	**624 406**	**634 365**	**599 679**
K41	Társadalombiztosítási ellátások									
K42	Családi támogatások									
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések									
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások									
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások									
K46	Lakhatással kapcsolatos támogatások									
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai									
K48	Egyéb nem intézményi ellátások (önkormányzati rendelet alapján)									
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**									
K501	Nemzetközi kötelezettségek									
K502	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség									
K503	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre									
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre									
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre									
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre									
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre									
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre									
K509	Árkiegészítések, ártámogatások									
K510	Kamattámogatások									
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre									
K513	Tartalékok									
K5	**Egyéb működési célú kiadások**									
Működési költségvetés előirányzat csoport		**34 187 285**	**39 717 361**	**42 917 361**	**267 475**	**226 155**	**191 469**	**34 454 760**	**39 943 516**	**43 108 830**
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése									
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése									
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése									

K64	Egyéb tárgyi eszközök, gépek beszerzése, létesítése									
K65	Részesedések beszerzése									
K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások									
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított forgalmi adó									
K6	**Beruházások**									
K71	Ingatlanok felújítása									
K72	Informatikai eszközök felújítása									
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása									
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított forgalmi adó									
K7	**Felújítások**									
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre									
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre									
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre									
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre									
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre									
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre									
K87	Lakástámogatás									
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre									
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**									
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport										
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	34 187 285	39 717 361	42 917 361	267 475	226 155	191 469	34 454 760	39 943 516	43 108 830
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése									
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése									
K911	**Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**									
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása									
K9122	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása									
K9123	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása									
K9124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kiváltása									
K912	**Belföldi értékpapírok kiadásai**									
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása									
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése									
K915	**Központi, irányító szervi támogatások folyósítása**									
K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése									
K917	Pénzügyi lízing kiadásai									
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai									
K91	**Belföldi finanszírozás kiadásai**									
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása									
K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása									
K923	Külföldi értékpapírok beváltása									
K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése									
K92	**Külföldi finanszírozás kiadásai**									
K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai									
K9	**Finanszírozási kiadások**									
Kiadások összesen (K1-K9)		34 187 285	39 717 361	42 917 361	267 475	226 155	191 469	34 454 760	39 943 516	43 108 830