1. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

1. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Bevételek (Ft)***

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS A SÁRSZENTÁGOTAI MESEERDŐ ÓVODA ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

| | **Rovat megnevezése** | **Rovat-szám** | kötelező feladatok | | | önként vállalt feladatok | | | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025. évi mód. ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | | B111 | 35079347 | 32419019 | 38792912 | | | | | 35079347 | 32419019 | 38792912 |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | B112 | 53706820 | 67421564 | 70185000 | | | | | 53706820 | 67421564 | 70185000 |
| Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | | B113 | 26891278 | 29016583 | 32242637 | | | | | 26891278 | 29016583 | 32242637 |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | | B114 | 3776818 | 3794522 | 3794522 | | | | | 3776818 | 3794522 | 3794522 |
| Működési célú központosított előirányzatok | | B115 | 5731910 | | 1440180 | | | | | 5731910 | | 1440180 |
| Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | | B116 | | | 144800 | | | | | | | 144800 |
| **Önkormányzatok működési támogatásai** | | **B11** | 125186173 | 132651688 | 146600051 | 0 | 0 | 0 | | 125186173 | 132651688 | 146600051 |
| Elvonások és befizetések bevételei | | B12 | | | | | | | | | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | | B13 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | B14 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | B15 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | B16 | 32948799 | 32872080 | 29236943 | | | | | 32948799 | 32872080 | 29236943 |
| **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | | **B1** | 158134972 | 165523768 | 175836994 | 0 | 0 | 0 | | 158134972 | 165523768 | 175836994 |
| Magánszemélyek jövedelemadói | | B311 | | | | | | | | | | |
| Társaságok jövedelemadói | | B312 | | | | | | | | | | |
| **Jövedelemadók** | | **B31** | | | | | | | | | | |
| Szociális hozzájárulási adó és járulékok | | B32 | | | | | | | | | | |
| Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | | B33 | | | | | | | | | | |
| Vagyoni tipusú adók | | B34 | 928827 | 1010000 | 1048987 | | | | | 928827 | 1010000 | 1048987 |
| Értékesítési és forgalmi adók | | B351 | 21915728 | 18583472 | 19170366 | 1055848 | 3000000 | 2830000 | | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| Fogyasztási adók | | B352 | | | | | | | | | | |
| Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | | B353 | | | | | | | | | | |
| Gépjárműadók | | B354 | | | | | | | | | | |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | B355 | | | | | | | | | | |
| **Termékek és szolgáltatások adói** | | **B35** | 21915728 | 18583472 | 19170366 | 1055848 | 3000000 | 2830000 | | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| Egyéb közhatalmi bevételek | | B36 | 347702 | 350000 | 252044 | | | | | 347702 | 350000 | 252044 |
| **Közhatalmi bevételek** | | **B3** | 23192257 | 19943472 | 20471397 | 1055848 | 3000000 | 2830000 | | 24248105 | 22943472 | 23301397 |
| Áru- és készletértékesítés ellenértéke | | B401 | 700825 | 100000 | 0 | | | | | 700825 | 100000 | 0 |
| Szolgáltatások ellenértéke | | B402 | 240000 | 1200000 | 1080152 | 904152 | 0 | 0 | | 240000 | 1200000 | 1080152 |
| Közvetített szolgáltatások értéke | | B403 | 1334772 | 1596576 | 1792432 | | | | | 1334772 | 1596576 | 1792432 |
| Tulajdonosi bevételek | | B404 | | | | | | | | | | |
| Ellátási díjak | | B405 | | | | | | | | | | |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | | B406 | | | | | | | | | | |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | | B407 | | | | | | | | | | |
| Kamatbevételek | | B408 | 42 | 1000 | 39 | | | | | 42 | 1000 | 39 |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | B409 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési bevételek | | B411 | 300370 | 300000 | 1331937 | | | | | 300370 | 300000 | 1331937 |
| **Működési bevételek** | | **B4** | 2576009 | 3197576 | 4204560 | 904152 | 0 | 0 | | 3480161 | 3197576 | 4204560 |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | | B61 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | | B64 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | | B65 | | | 6950 | | | | | | | 6950 |
| **Működési célú átvett pénzeszközök** | | **B6** | 0 | 0 | 6950 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 6950 |
| ***Működési költségvetés előirányzat csoport*** | | | 183903238 | 188664816 | 200519901 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 185863238 | 191664816 | 203349901 |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | B21 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | | B22 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | B23 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | B24 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | B25 | 13795003 | | 18213827 | | | | | 13795003 | | 18213827 |
| **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | | **B2** | 13795003 | 0 | 18213827 | 0 | 0 | 0 | | 13795003 | 0 | 18213827 |
| Immateriális javak értékesítése | | B51 | | | | | | | | | | |
| Ingatlanok értékesítése | | B52 | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | B53 | | | | | | | | | | |
| Részesedések értékesítése | | B54 | | | | | | | | | | |
| Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | B55 | | | | | | | | | | |
| **Felhalmozási bevételek** | | **B5** | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | | B71 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | | B74 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | B75 | 470140 | | 351100 | | | | | 470140 | | 351100 |
| **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | | **B7** | 470140 | 0 | 351100 | 0 | 0 | 0 | | 470140 | 0 | 351100 |
| ***Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport*** | | | 14265143 | 0 | 18213827 | | | | | 14265143 | 0 | 18213827 |
| **Költségvetési bevételek** | | **B1-B7** | 198168381 | 188664816 | 219084828 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 200128381 | 191664816 | 221914828 |
| **költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI** | | | 208653386 | 214023088 | 231988008 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 210613386 | 217023088 | 234818008 |
| **költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI** | | | 30265143 | 15000000 | 33213827 | | | | | 30265143 | 15000000 | 33213827 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | B8111 | | | | | | | | | | |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | B8112 | | | | | | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | B8113 | | | | | | | | | | |
| **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről** | | **B811** | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | B8121 | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | | B8122 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | B8123 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | | B8124 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi értékpapírok bevételei** | | **B812** | | | | | | | | | | |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | | B8131 | 20708623 | 25358272 | 25358272 | | | | | 20708623 | 25358272 | 25358272 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | | B8131 | 16000000 | 15000000 | 15000000 | | | | | 16000000 | 15000000 | 15000000 |
| Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | | B8132 | | | | | | | | | | |
| Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | | B8132 | | | | | | | | | | |
| **Maradvány igénybevétele** | | **B813** | 36708623 | 40358272 | 40358272 | 0 | 0 | 0 | | 36708623 | 40358272 | 40358272 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | | B814 | 4041525 | | 5758735 | | | | | 4041525 | | 5758735 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | B815 | | | | | | | | | | |
| Központi, irányító szervi támogatás | | B816 | | | | | | | | | | |
| Betétek megszüntetése | | B817 | | | | | | | | | | |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | | B818 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi finanszírozás bevételei** | | **B81** | 4041525 | | 5758735 | | | | | 4041525 | | 5758735 |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | B821 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | B822 | | | | | | | | | | |
| Külföldi értékpapírok kibocsátása | | B823 | | | | | | | | | | |
| Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | B824 | | | | | | | | | | |
| **Külföldi finanszírozás bevételei** | | **B82** | | | | | | | | | | |
| **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | | **B83** | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | | **B8** | 40750148 | 40358272 | 46117007 | 0 | 0 | 0 | | 40750148 | 40358272 | 46117007 |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)** | | | 238918529 | 229023088 | 265201835 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 240878529 | 232023088 | 268031835 |

2. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
2. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Kiadások (Ft)***

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS A SÁRSZENTÁGOTAI MESEERDŐ ÓVODA ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | | | önként vállalt feladatok | | | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024. évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2024. évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024. évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 59371819 | 65489284 | 66908471 | | | | | 59371819 | 65489284 | 66908471 |
| Normatív jutalmak | K1102 | | | | | | | | | | |
| Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 1000000 | | 746600 | | | | | 1000000 | | 746600 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 542880 | 628524 | 906097 | | | | | 542880 | 628524 | 906097 |
| Végkielégítés | K1105 | | | | | | | | | | |
| Jubileumi jutalom | K1106 | | 3461000 | 3461000 | | | | | | 3461000 | 3461000 |
| Béren kívüli juttatások | K1107 | | 1080000 | 1174839 | | | | | | 1080000 | 1174839 |
| Ruházati költségtérítés | K1108 | | | | | | | | | | |
| Közlekedési költségtérítés | K1109 | 426960 | 460000 | 412380 | | | | | 426960 | 460000 | 412380 |
| Egyéb költségtérítések | K1110 | | | | | | | | | | |
| Lakhatási támogatások | K1111 | | | | | | | | | | |
| Szociális támogatások | K1112 | | | | | | | | | | |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 1505343 | 2049132 | 2026392 | | | | | 1505343 | 2049132 | 2026392 |
| **Foglalkoztatottak személyi juttatásai** | **K11** | 62847002 | 73167940 | 75635779 | 0 | 0 | 0 | | 62847002 | 73167940 | 75635779 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 14672191 | 16307270 | 17269810 | | | | | 14672191 | 16307270 | 17269810 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 1138233 | 2034800 | 2522500 | | | | | 1138233 | 2034800 | 2522500 |
| Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 59436 | 200000 | 0 | | | | | 59436 | 200000 | 0 |
| **Külső személyi juttatások** | **K12** | 15869860 | 18542070 | 19792310 | 0 | 0 | 0 | | 15869860 | 18542070 | 19792310 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | 78716862 | 91710010 | 95428089 | 0 | 0 | 0 | | 78716862 | 91710010 | 95428089 |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | 9521362 | 11769196 | 11823391 | | | | | 9521362 | 11769196 | 11823391 |
| Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 691660 | 680000 | 771446 | | | | | 691660 | 680000 | 771446 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 6789054 | 4230000 | 5183513 | | | | | 6789054 | 4230000 | 5183513 |
| Árubeszerzés | K313 | | | | | | | | | | |
| **Készletbeszerzés** | **K31** | 7480714 | 4910000 | 5954959 | 0 | 0 | 0 | | 7480714 | 4910000 | 5954959 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 950386 | 1145380 | 1486165 | | | | | 950386 | 1145380 | 1486165 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 398406 | 490000 | 364879 | | | | | 398406 | 490000 | 364879 |
| **Kommunikációs szolgáltatások** | **K32** | 1348792 | 1635380 | 1851044 | 0 | 0 | 0 | | 1348792 | 1635380 | 1851044 |
| Villamosenergia szolgáltatatás díja | K3311 | 6052408 | 6162816 | 8141624 | | | | | 6052408 | 6162816 | 8141624 |
| Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 3494807 | 6048355 | 5256797 | | | | | 3494807 | 6048355 | 5256797 |
| Vízdíjak | K3314 | 276157 | 320622 | 318261 | | | | | 276157 | 320622 | 318261 |
| Vásárolt élelmezés | K332 | 12198802 | 15786100 | 18582682 | | | | | 12198802 | 15786100 | 18582682 |
| Bérleti és lízing díjak | K333 | 688163 | 880000 | 812353 | | | | | 688163 | 880000 | 812353 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 5052229 | 5196000 | 3670355 | | | | | 5052229 | 5196000 | 3670355 |
| Közvetített szolgáltatások | K335 | 1283614 | 1496576 | 1792432 | | | | | 1283614 | 1496576 | 1792432 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 10895000 | 10474200 | 11123050 | | | | | 10895000 | 10474200 | 11123050 |
| Egyéb szolgáltatások | K337 | 8815972 | 7375000 | 10385458 | | | | | 8815972 | 7375000 | 10385458 |
| **Szolgáltatási kiadások** | **K33** | 48757152 | 53739669 | 60083012 | 0 | 0 | 0 | | 48757152 | 53739669 | 60083012 |
| Kiküldetések kiadásai | K341 | 413916 | 830000 | 718330 | | | | | 413916 | 830000 | 718330 |
| Reklám- és propagandakiadások | K342 | | | | | | | | | | |
| **Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások** | **K34** | 413916 | 830000 | 718330 | 0 | 0 | 0 | | 413916 | 830000 | 718330 |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 10197563 | 12066463 | 12274732 | | | | | 10197563 | 12066463 | 12274732 |
| Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | | | | | | | | | | |
| Kamatkiadások | K353 | | | | | | | | | | |
| Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | | | | | | | | | | |
| Egyéb dologi kiadások | K355 | 254823 | 332000 | 715932 | | | | | 254823 | 332000 | 715932 |
| **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** | **K35** | 10452386 | 12398463 | 12990664 | 0 | 0 | 0 | | 10452386 | 12398463 | 12990664 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | 68452960 | 73513512 | 81598009 | 0 | 0 | 0 | | 68452960 | 73513512 | 81598009 |
| Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | | | | | | | |
| Családi támogatások | K42 | | | | | | | | | | |
| Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | | | | | | | |
| Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | | | | | | | |
| Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | | | | | | | |
| Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | | | | | | | | | | |
| Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | | | | | | | | |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 9627400 | 8200000 | 8360635 | | | | | 9627400 | 8200000 | 8360635 |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | 9627400 | 8200000 | 8360635 | 0 | 0 | 0 | | 9627400 | 8200000 | 8360635 |
| Nemzetközi kötelezettségek | K501 | | | | | | | | | | |
| Elvonások és befizetések | K502 | 80758 | | | | | | | 80758 | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 10154349 | 13412960 | 9664153 | | | | | 10154349 | 13412960 | 9664153 |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | | | | | | | | | | |
| Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | | | | | | | | | | |
| Kamattámogatások | K510 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 391850 | 34150 | 34150 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 2351850 | 3034150 | 2864150 |
| Tartalékok-általános | K513 | 0 | 14883663 | 24652755 | | | | | 0 | 14883663 | 24652755 |
| Tartalékok-cél | K513 | | | | | | | | | | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | 10626957 | 28330773 | 34351058 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 12586957 | 31330773 | 37181058 |
| ***Működési költségvetés előirányzat csoport*** | | 176945541 | 213523491 | 231561182 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 178905541 | 216523491 | 234391182 |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | | | | | | | |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 485429 | | 356676 | | | | | 485429 | | 356676 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 584818 | 2212000 | 17081156 | | | | | 584818 | 2212000 | 17081156 |
| Részesedések beszerzése | K65 | | | | | | | | | | |
| Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | | | | | | | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 288967 | 597240 | 4611014 | | | | | 288967 | 597240 | 4611014 |
| **Beruházások** | **K6** | 1359214 | 2809240 | 22048846 | 0 | 0 | 0 | | 1359214 | 2809240 | 22048846 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | 12741424 | 6810104 | 5945104 | | | | | 12741424 | 6810104 | 5945104 |
| Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | | | | | | | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 3440184 | 1838728 | 1605178 | | | | | 3440184 | 1838728 | 1605178 |
| **Felújítások** | **K7** | 16181608 | 8648832 | 7550282 | 0 | 0 | 0 | | 16181608 | 8648832 | 7550282 |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 6 | | | | | | | 6 | | |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | | | | | | | | | | |
| Lakástámogatás | K87 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K88 | | | | | | | | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | **K8** | 6 | 0 | 0 | | | | | 6 | 0 | 0 |
| ***Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport*** | | 17540828 | 11458072 | 29599128 | 0 | 0 | 0 | | 17540828 | 11458072 | 29599128 |
| **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | 194486369 | 224981563 | 261160310 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 196446369 | 227981563 | 263990310 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9111 | | | | | | | | | | |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | | | | | | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9113 | | | | | | | | | | |
| **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** | **K911** | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | K9122 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9123 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi értékpapírok kiadásai** | **K912** | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 4073888 | 4041525 | 4041525 | | | | | 4073888 | 4041525 | 4041525 |
| **Központi, irányító szervi támogatások folyósítása** | **K915** | | | | | | | | | | |
| Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | | | | | | | | | | |
| Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | | | | | | | | | | |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi finanszírozás kiadásai** | **K91** | **4073888** | **4041525** | **4041525** | **0** | **0** | **0** | | **4073888** | **4041525** | **4041525** |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | | | | | | | | | | |
| Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | | | | | | | | | | |
| Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | K924 | | | | | | | | | | |
| **Külföldi finanszírozás kiadásai** | **K92** | | | | | | | | | | |
| Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási kiadások** | **K9** | **4073888** | **4041525** | **4041525** | **0** | **0** | **0** | | **4073888** | **4041525** | **4041525** |
| **KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)** | | 198560257 | 229023088 | 265201835 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 200520257 | 232023088 | 268031835 |

| | A | B | C | D | E |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | 3. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez | |
| 2 | | | | 3. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez | |
| 3 | **Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása** | | | | |
| 4 | ***Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)*** | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK | | | | |
| 7 | **Megnevezés** | **Rovat-szám** | **2024. évi teljesítés** | **2025. évi eredeti ei.** | **2025. évi mód.ei.** |
| 8 | mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása | K44 | | | |
| 9 | mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása | K44 | | | |
| 10 | megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése | K44 | | | |
| 11 | cukorbetegek támogatása | K44 | | | |
| 12 | helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §] | K44 | | | |
| 13 | helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.] | K44 | | | |
| 14 | **Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások** | **K44** | 0 | 0 | 0 |
| 15 | foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.] | K45 | | | |
| 16 | **Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások** | **K45** | 0 | 0 | 0 |
| 17 | hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez | K46 | | | |
| 18 | lakbértámogatás | K46 | | | |
| 19 | lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] | K46 | | | |
| 20 | adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont] | K46 | | | |
| 21 | természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont] | K46 | | | |
| 22 | adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.] | K46 | | | |
| 23 | **Lakhatással kapcsolatos ellátások** | **K46** | 0 | 0 | 0 |
| 24 | állami gondozottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | |
| 25 | oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai | K47 | | | |
| 26 | **Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K47** | | | |
| 27 | időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.] | K48 | | | |
| 28 | rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok] | K48 | | | |
| 29 | átmeneti segély [Szoctv. 45.§], települési támogatás | K48 | | | |
| 30 | temetési segély [Szoctv. 46.§] | K48 | | | |
| 31 | egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás | K48 | 9527400 | 7900000 | 8300635 |
| 32 | természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont] | K48 | | | |
| 33 | átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont] | K48 | | | |
| 34 | temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont} | K48 | | | |
| 35 | köztemetés [Szoctv. 48.§] | K48 | | 200000 | |
| 36 | rászorultságtól függõ normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.] | K48 | | | |
| 37 | önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás | K48 | 100000 | 100000 | 60000 |
| 38 | önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás | K48 | | | |
| 39 | **Egyéb nem intézményi ellátások** | **K48** | 9627400 | 8200000 | 8360635 |
| 40 | **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | 9627400 | 8200000 | 8360635 |

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | | 4. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez | | |
| 2 | | | | | | | 4. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez | | |
| 3 | **Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása** | | | | | | | | |
| 4 | ***Általános- és céltartalékok (Ft)*** | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | **Rovat megnevezése** | **Rovat-szám** | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK | | | KÖLTSÉGVETÉSI SZERV | MINDÖSSZESEN | | |
| 8 | | | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
| 9 | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | **Általános tartalékok** | **K513** | **0** | **14883663** | **24652755** | **0** | **0** | **14883663** | **24652755** |
| 13 | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | |
| 17 | **Céltartalékok-** | **K513** | | | | | | | |

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | | | | | 5. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez |
| 2 | | | | | | | | | | 5. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez |
| 3 | **Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása** | | | | | | | | | |
| 4 | ***Foglalkoztatottak létszáma (fő)*** | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | |
| 7 | **MEGNEVEZÉS** | **Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT** | | | **Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) KÖLTSÉGVETÉSI SZERV** | | | **MINDÖSSZESEN** | | |
| 8 | | 2024. évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2024. évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2024. évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. |
| 9 | főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző | | | | | | | | | 0 |
| 10 | I. besorolási osztály összesen | | | | | | | | | |
| 11 | II. besorolási osztály összesen | | | | | | | | | |
| 12 | III. besorolási osztály összesen | | | | | | | | | |
| 13 | **KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 14 | igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes) | | | | | | | | | |
| 15 | főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, | | | | | | | | | |
| 16 | főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs | | | | | | | | | |
| 17 | "A", "B" fizetési osztály összesen | | | | | | | | | |
| 18 | "C", "D" fizetési osztály összesen | | | | | | | | | |
| 19 | Ped. "I", "II" besorolás | | | | | | | | | |
| 20 | Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatott | | | | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 21 | kutató, felsőoktatásban oktató | | | | | | | | | |
| 22 | **SÁRSZENTÁGOTAI MESEERDŐ ÓVODA KÖZALKALMAZOTTAI** | **0** | **0** | **0** | **6** | **6** | **6** | **6** | **6** | **6** |
| 23 | Védőnő | | | | | | | | | |
| 24 | Asszisztens | 1 | 1 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 |
| 25 | **EGÉSZSÉGÜGYI FOGLALKOZTATÁSI JOGVISZONYBAN ÁLLÓK** | **1** | **1** | **1** | | | | **1** | **1** | **1** |
| 26 | munka törvénykönyve alapján alkalmazott | 2 | 2 | 2 | | | | 2 | 2 | 2 |
| 27 | ösztöndíjas foglalkoztatott | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 28 | közfoglalkoztatott | 7 | 5 | 6 | | | | 7 | 5 | 6 |
| 29 | **EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN** | **9** | **7** | **8** | | | | **9** | **7** | **8** |
| 30 | polgármester, főpolgármester | 1 | 1 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 |
| 31 | helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja | 5 | 5 | 5 | | | | 5 | 5 | 5 |
| 32 | alpolgármester, főpolgármester-helyettes, | 1 | 1 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 |
| 33 | **VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN** | 7 | 7 | 7 | | | | 7 | 7 | 7 |
| 34 | **KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN** | **17** | **15** | **16** | **6** | **6** | **6** | **23** | **21** | **22** |
| 35 | prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi | | | | | | | | | |
| 36 | prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi | | | | | | | | | |
| 37 | ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló | | | | | | | | | |
| 38 | munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek | | | | | | | | | |
| 39 | **KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM** | | | | | | | | | |

6. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
6. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Bevételek (Ft)***

SÁRSZENTÁGOTAI MESEERDŐ ÓVODA ELŐIRÁNYZATAI

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | **Rovat megnevezése** | **Rovat-szám** | kötelező feladatok | | | önként vállalt feladatok | | | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN | | |
| 8 | | | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
| 9 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | | | | | | | | | | |
| 10 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | | | | | | | | | | |
| 11 | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | | | | | | | | | | |
| 12 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | | | | | | | | | | |
| 13 | Működési célú központosított előirányzatok | B115 | | | | | | | | | | |
| 14 | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B116 | | | | | | | | | | |
| 15 | **Önkormányzatok működési támogatásai** | **B11** | | | | | | | | | | |
| 16 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | | | | | | | |
| 17 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | | | | | | | | |
| 18 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | | | | | | | | |
| 19 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | | | | | | | | |
| 20 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | | | | | | | | | | |
| 21 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | | | | | | | | | | |
| 22 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | | | | | | | | | | |
| 23 | Társaságok jövedelemadói | B312 | | | | | | | | | | |
| 24 | **Jövedelemadók** | **B31** | | | | | | | | | | |
| 25 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | | | | | | | |
| 26 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | | | | | | | |
| 27 | Vagyoni tipusú adók | B34 | | | | | | | | | | |
| 28 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | | | | | | | | | | |
| 29 | Fogyasztási adók | B352 | | | | | | | | | | |
| 30 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | | | | | | | | | | |
| 31 | Gépjárműadók | B354 | | | | | | | | | | |
| 32 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | | | | | | | | |
| 33 | **Termékek és szolgáltatások adói** | **B35** | | | | | | | | | | |
| 34 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | | | | | | | | | | |
| 35 | **Közhatalmi bevételek** | **B3** | | | | | | | | | | |
| 36 | Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | | | | | | | |
| 37 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | | | | | | | |
| 38 | Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 929349 | 996576 | 1379038 | | | | | 929349 | 996576 | 1379038 |
| 39 | Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | | | | | | |
| 40 | Ellátási díjak | B405 | | | | | | | | | | |
| 41 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | | | | | | | |
| 42 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | | | | | | |
| 43 | Kamatbevételek | B408 | | | | | | | | | | |
| 44 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | | | | | | |
| 45 | Egyéb működési bevételek | B410 | | | | | | | | | | |
| 46 | **Működési bevételek** | **B4** | 929349 | 996576 | 1379038 | | | | | 929349 | 996576 | 1379038 |
| 47 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | | | | | | | | | | |
| 48 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B62 | | | | | | | | | | |
| 49 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B63 | | | | | | | | | | |
| 50 | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | | | | | | | | | | |
| 51 | ***Működési költségvetés előirányzat csoport*** | | 929349 | 996576 | 1379038 | | | | | 929349 | 996576 | 1379038 |
| 52 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | | | | | | | | | | |
| 53 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | | | | | | | | | | |
| 54 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | | | | | | | | | | |
| 55 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | | | | | | | | | | |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | | | | | | | | | | |
| 57 | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | **B2** | | | | | | | | | | |
| 58 | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | | | | | | | |
| 59 | Ingatlanok értékesítése | B52 | | | | | | | | | | |
| 60 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | | | | | | | | | | |
| 61 | Részesedések értékesítése | B54 | | | | | | | | | | |
| 62 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | | | | | | | |
| 63 | **Felhalmozási bevételek** | **B5** | | | | | | | | | | |
| 64 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | | | | | | | | | | |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B72 | | | | | | | | | | |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B73 | | | | | | | | | | |
| 67 | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | | | | | | | | | | |
| 68 | ***Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport*** | | | | | | | | | | | |
| 69 | **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | 929349 | 996576 | 1379038 | | | | | 929349 | 996576 | 1379038 |
| 70 | **költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI** | | 64664995 | 83748142 | 88882475 | | | | | 64664995 | 83748142 | 88882475 |
| 71 | **költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI** | | | | | | | | | | | |
| 72 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | B8111 | | | | | | | | | | |
| 73 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | | | | | | | | | | |
| 74 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | B8113 | | | | | | | | | | |
| 75 | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről** | **B811** | | | | | | | | | | |
| 76 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | | | | | | | | | | |
| 77 | Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | | | | | | | | | | |
| 78 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | | | | | | | | | | |
| 79 | Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | | | | | | | | | | |
| 80 | **Belföldi értékpapírok bevételei** | **B812** | | | | | | | | | | |
| 81 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B8131 | 39113 | 32748 | 32748 | | | | | 39113 | 32748 | 32748 |
| 82 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | B8131 | | | | | | | | | | |
| 83 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B8132 | | | | | | | | | | |
| 84 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | B8132 | | | | | | | | | | |
| 85 | **Maradvány igénybevétele** | **B813** | 39113 | 32748 | 32748 | | | | | 39113 | 32748 | 32748 |
| 86 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | | | | | | | | | | |
| 87 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | | | | | | | | | | |
| 88 | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | 63696533 | 82718818 | 87470689 | | | | | 63696533 | 82718818 | 87470689 |
| 89 | Betétek megszüntetése | B817 | | | | | | | | | | |
| 90 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | | | | | | | | | | |
| 91 | **Belföldi finanszírozás bevételei** | **B81** | 63696533 | 82718818 | 87470689 | | | | | 63696533 | 82718818 | 87470689 |
| 92 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | | | | | | | | | | |
| 93 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | | | | | | | | | | |
| 94 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | | | | | | | | | | |
| 95 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | B824 | | | | | | | | | | |
| 96 | **Külföldi finanszírozás bevételei** | **B82** | | | | | | | | | | |
| 97 | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | **B83** | | | | | | | | | | |
| 98 | **Finanszírozási bevételek** | **B8** | 63735646 | 82751566 | 87503437 | | | | | 63735646 | 82751566 | 87503437 |
| 99 | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)** | | 64664995 | 83748142 | 88882475 | | | | | 64664995 | 83748142 | 88882475 |

7. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
7. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Kiadások (Ft)***

SÁRSZENTÁGOTAI MESEERDŐ ÓVODA ELŐIRÁNYZATAI

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | | | önként vállalt feladatok | | | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. |
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 35679546 | 43096824 | 42836534 | | | | | 35679546 | 43096824 | 42836534 |
| Normatív jutalmak | K1102 | | | | | | | | | | |
| Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 500000 | | 746600 | | | | | 500000 | | 746600 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 542880 | 628524 | 906097 | | | | | 542880 | 628524 | 906097 |
| Végkielégítés | K1105 | | | | | | | | | | |
| Jubileumi jutalom | K1106 | | 3461000 | 3461000 | | | | | | 3461000 | 3461000 |
| Béren kívüli juttatások | K1107 | | 660000 | 714839 | | | | | | 660000 | 714839 |
| Ruházati költségtérítés | K1108 | | | | | | | | | | |
| Közlekedési költségtérítés | K1109 | 264720 | 280000 | 248580 | | | | | 264720 | 280000 | 248580 |
| Egyéb költségtérítések | K1110 | | | | | | | | | | |
| Lakhatási támogatások | K1111 | | | | | | | | | | |
| Szociális támogatások | K1112 | | | | | | | | | | |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 525941 | 916299 | 771248 | | | | | 525941 | 916299 | 771248 |
| **Foglalkoztatottak személyi juttatásai** | **K11** | 37513087 | 49042647 | 49684898 | | | | | 37513087 | 49042647 | 49684898 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | | | | | | | | | | |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 809033 | 1534800 | 1650000 | | | | | 809033 | 1534800 | 1650000 |
| Egyéb külső személyi juttatások | K123 | | | | | | | | | | |
| **Külső személyi juttatások** | **K12** | 809033 | 1534800 | 1650000 | | | | | 809033 | 1534800 | 1650000 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | 38322120 | 50577447 | 51334898 | | | | | 38322120 | 50577447 | 51334898 |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | 5121829 | 6717716 | 6596132 | | | | | 5121829 | 6717716 | 6596132 |
| Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 555839 | 560000 | 622013 | | | | | 555839 | 560000 | 622013 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 444457 | 450000 | 476710 | | | | | 444457 | 450000 | 476710 |
| Árubeszerzés | K313 | | | | | | | | | | |
| **Készletbeszerzés** | **K31** | 1000296 | 1010000 | 1098723 | | | | | 1000296 | 1010000 | 1098723 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 96616 | 150000 | 211337 | | | | | 96616 | 150000 | 211337 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 86233 | 110000 | 96113 | | | | | 86233 | 110000 | 96113 |
| **Kommunikációs szolgáltatások** | **K32** | 182849 | 260000 | 307450 | | | | | 182849 | 260000 | 307450 |
| Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 188474 | 239028 | 362485 | | | | | 188474 | 239028 | 362485 |
| Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 1321437 | 1471300 | 1827066 | | | | | 1321437 | 1471300 | 1827066 |
| Vízdíjak | K3314 | 73343 | 74000 | 94923 | | | | | 73343 | 74000 | 94923 |
| Vásárolt élelmezés | K332 | 11304528 | 14713600 | 17134338 | | | | | 11304528 | 14713600 | 17134338 |
| Bérleti és lízing díjak | K333 | 15000 | 30000 | 0 | | | | | 15000 | 30000 | 0 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 0 | 200000 | 45000 | | | | | 0 | 200000 | 45000 |
| Közvetített szolgáltatások | K335 | 926667 | 996576 | 1379038 | | | | | 926667 | 996576 | 1379038 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 1165000 | 1200000 | 1098500 | | | | | 1165000 | 1200000 | 1098500 |
| Egyéb szolgáltatások | K337 | 751230 | 775000 | 1061140 | | | | | 751230 | 775000 | 1061140 |
| **Szolgáltatási kiadások** | **K33** | 15745679 | 19699504 | 23002490 | | | | | 15745679 | 19699504 | 23002490 |
| Kiküldetések kiadásai | K341 | 1116 | 100000 | 0 | | | | | 1116 | 100000 | 0 |
| Reklám- és propagandakiadások | K342 | | | | | | | | | | |
| **Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások** | **K34** | 1116 | 100000 | 0 | | | | | 1116 | 100000 | 0 |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 3761764 | 4972475 | 5621268 | | | | | 3761764 | 4972475 | 5621268 |
| Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | | | | | | | | | | |
| Kamatkiadások | K353 | | | | | | | | | | |
| Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | | | | | | | | | | |
| Egyéb dologi kiadások | K355 | 750 | 30000 | 17288 | | | | | 750 | 30000 | 17288 |
| **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** | **K35** | 3762514 | 5002475 | 5638556 | | | | | 3762514 | 5002475 | 5638556 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | 20692454 | 26071979 | 30047219 | | | | | 20692454 | 26071979 | 30047219 |
| Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | | | | | | | |
| Családi támogatások | K42 | | | | | | | | | | |
| Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | | | | | | | |
| Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | | | | | | | |
| Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | | | | | | | |
| Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | | | | | | | | | | |
| Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | | | | | | | | |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | | | | | | | | | | |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Nemzetközi kötelezettségek | K501 | | | | | | | | | | |
| Elvonások és befizetések | K502 | | | | | | | | | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | | | | | | | | | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | | | | | | | | | | |
| Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | | | | | | | | | | |
| Kamattámogatások | K510 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K511 | | | | | | | | | | |
| Tartalékok-általános | K513 | | | | | | | | | | |
| Tartalékok-cél | K513 | | | | | | | | | | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| ***Működési költségvetés előirányzat csoport*** | | 64136403 | 83367142 | 87978249 | | | | | 64136403 | 83367142 | 87978249 |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | | | | | | | |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 390429 | | | | | | | 390429 | | |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 0 | 300000 | 711989 | | | | | 0 | 300000 | 711989 |
| Részesedések beszerzése | K65 | | | | | | | | | | |
| Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | | | | | | | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 105415 | 81000 | 192237 | | | | | 105415 | 81000 | 192237 |
| **Beruházások** | **K6** | 495844 | 381000 | 904226 | | | | | 495844 | 381000 | 904226 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | | | | | | | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | | | | | | | | | |
| **Felújítások** | **K7** | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | | | | | | | | | | |
| Lakástámogatás | K87 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K88 | | | | | | | | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | **K8** | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| ***Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport*** | | 495844 | 381000 | 904226 | | | | | 495844 | 381000 | 904226 |
| **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | 64632247 | 83748142 | 88882475 | | | | | 64632247 | 83748142 | 88882475 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9111 | | | | | | | | | | |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | | | | | | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9113 | | | | | | | | | | |
| **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** | **K911** | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | K9122 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9123 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi értékpapírok kiadásai** | **K912** | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | | | | | | | | | | |
| **Központi, irányító szervi támogatások folyósítása** | **K915** | | | | | | | | | | |
| Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | | | | | | | | | | |
| Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | | | | | | | | | | |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi finanszírozás kiadásai** | **K91** | **0** | **0** | **0** | | | | | **0** | **0** | **0** |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | | | | | | | | | | |
| Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | | | | | | | | | | |
| Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | K924 | | | | | | | | | | |
| **Külföldi finanszírozás kiadásai** | **K92** | | | | | | | | | | |
| Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási kiadások** | **K9** | **0** | **0** | **0** | | | | | **0** | **0** | **0** |
| **KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)** | | 64632247 | 83748142 | 88882475 | | | | | 64632247 | 83748142 | 88882475 |

8. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

8. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Bevételek (Ft)***

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | | | önként vállalt feladatok | | | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024.évi teljesítés | 2025.évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 35079347 | 32419019 | 38792912 | | | | | 35079347 | 32419019 | 38792912 |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 53706820 | 67421564 | 70185000 | | | | | 53706820 | 67421564 | 70185000 |
| Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | B113 | 26891278 | 29016583 | 32242637 | | | | | 26891278 | 29016583 | 32242637 |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 3776818 | 3794522 | 3794522 | | | | | 3776818 | 3794522 | 3794522 |
| Működési célú központosított előirányzatok | B115 | 5731910 | 0 | 1440180 | | | | | 5731910 | 0 | 1440180 |
| Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai | B116 | 0 | 0 | 144800 | | | | | 0 | 0 | 144800 |
| **Önkormányzatok működési támogatásai** | **B11** | 125186173 | 132651688 | 146600051 | 0 | 0 | 0 | | 125186173 | 132651688 | 146600051 |
| Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | | | | | | | |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 32948799 | 32872080 | 29236943 | | | | | 32948799 | 32872080 | 29236943 |
| **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **B1** | 158134972 | 165523768 | 175836994 | 0 | 0 | 0 | | 158134972 | 165523768 | 175836994 |
| Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | | | | | | | | | | |
| Társaságok jövedelemadói | B312 | | | | | | | | | | |
| **Jövedelemadók** | **B31** | | | | | | | | | | |
| Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | | | | | | | |
| Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | | | | | | | |
| Vagyoni tipusú adók | B34 | 928827 | 1010000 | 1048987 | | | | | 928827 | 1010000 | 1048987 |
| Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 21915728 | 18583472 | 19170366 | 1055848 | 3000000 | 2830000 | | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| Fogyasztási adók | B352 | | | | | | | | | | |
| Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | | | | | | | | | | |
| Gépjárműadók | B354 | | | | | | | | | | |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | | | | | | | | |
| **Termékek és szolgáltatások adói** | **B35** | 21915728 | 18583472 | 19170366 | 1055848 | 3000000 | 2830000 | | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 347702 | 350000 | 252044 | | | | | 347702 | 350000 | 252044 |
| **Közhatalmi bevételek** | **B3** | 23192257 | 19943472 | 20471397 | 1055848 | 3000000 | 2830000 | | 24248105 | 22943472 | 23301397 |
| Áru- és készletértékesítés ellenértéke | B401 | 700825 | 100000 | 0 | | | | | 700825 | 100000 | 0 |
| Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 240000 | 1200000 | 1080152 | 904152 | | | | 1144152 | 1200000 | 1080152 |
| Közvetített szolgáltatások értéke | B403 | 405423 | 600000 | 413394 | | | | | 405423 | 600000 | 413394 |
| Tulajdonosi bevételek | B404 | | | | | | | | | | |
| Ellátási díjak | B405 | | | | | | | | | | |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | | | | | | | |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | | | | | | | |
| Kamatbevételek | B408 | 42 | 1000 | 39 | | | | | 42 | 1000 | 39 |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B409 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési bevételek | B411 | 300370 | 300000 | 1331937 | | | | | 300370 | 300000 | 1331937 |
| **Működési bevételek** | **B4** | 1646660 | 2201000 | 2825522 | 904152 | 0 | 0 | | 2550812 | 2201000 | 2825522 |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 | 6950 | | | | | 0 | 0 | 6950 |
| **Működési célú átvett pénzeszközök** | **B6** | 0 | 0 | 6950 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 6950 |
| ***Működési költségvetés előirányzat csoport*** | | 182973889 | 187668240 | 199140863 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 184933889 | 190668240 | 201970863 |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 13795003 | 0 | 18213827 | | | | | 13795003 | 0 | 18213827 |
| **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | **B2** | 13795003 | 0 | 18213827 | 0 | 0 | 0 | | 13795003 | 0 | 18213827 |
| Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | | | | | | | |
| Ingatlanok értékesítése | B52 | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | | | | | | | | | | |
| Részesedések értékesítése | B54 | | | | | | | | | | |
| Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | | | | | | | |
| **Felhalmozási bevételek** | **B5** | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 470140 | 0 | 351100 | | | | | 470140 | 0 | 351100 |
| **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B7** | 470140 | 0 | 351100 | 0 | 0 | 0 | | 470140 | 0 | 351100 |
| ***Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport*** | | 14265143 | 0 | 18213827 | | | | | 14265143 | 0 | 18213827 |
| **Költségvetési bevételek** | **B1-B7** | 197239032 | 187668240 | 217705790 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 199199032 | 190668240 | 220535790 |
| **költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI** | | 207684924 | 212993764 | 230576222 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 2096644924 | 215993764 | 233406222 |
| **költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI** | | 30265143 | 15000000 | 33213827 | | | | | 30265143 | 15000000 | 33213827 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | B8111 | | | | | | | | | | |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | | | | | | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | B8113 | | | | | | | | | | |
| **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről** | **B811** | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi értékpapírok bevételei** | **B812** | | | | | | | | | | |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B8131 | 20669510 | 25325524 | 25325524 | | | | | 20669510 | 25325524 | 25325524 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | B8131 | 16000000 | 15000000 | 15000000 | | | | | 16000000 | 15000000 | 15000000 |
| Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B8132 | | | | | | | | | | |
| Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA | B8132 | | | | | | | | | | |
| **Maradvány igénybevétele** | **B813** | 36669510 | 40325524 | 40325524 | 0 | 0 | 0 | | 36669510 | 40325524 | 40325524 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 4041525 | 0 | 5758735 | | | | | 4041525 | 0 | 5758735 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | | | | | | | | | | |
| Központi, irányító szervi támogatás | B816 | | | | | | | | | | |
| Betétek megszüntetése | B817 | | | | | | | | | | |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi finanszírozás bevételei** | **B81** | 4041525 | 0 | 5758735 | | | | | 4041525 | 0 | 5758735 |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | | | | | | | | | | |
| Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | | | | | | | | | | |
| Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | B824 | | | | | | | | | | |
| **Külföldi finanszírozás bevételei** | **B82** | | | | | | | | | | |
| **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | **B83** | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási bevételek** | **B8** | 40711035 | 40325524 | 46084259 | 0 | 0 | 0 | | 40711035 | 40325524 | 46084259 |
| **BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)** | | 237950067 | 227993764 | 263790049 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 239910067 | 230993764 | 266620049 |

9. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
9. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Kiadások (Ft)***

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | kötelező feladatok | | | önként vállalt feladatok | | | állami (államigazgatási) feladatok | ÖSSZESEN | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. | 2025.évi eredeti ei. | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025.évi mód.ei. |
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 23692273 | 22392460 | 24071937 | | | | | 23692273 | 22392460 | 24071937 |
| Normatív jutalmak | K1102 | | | | | | | | | | |
| Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 500000 | 0 | 0 | | | | | 500000 | 0 | 0 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | | | | | | | | | | |
| Végkielégítés | K1105 | | | | | | | | | | |
| Jubileumi jutalom | K1106 | | | | | | | | | | |
| Béren kívüli juttatások | K1107 | 0 | 420000 | 460000 | | | | | 0 | 420000 | 460000 |
| Ruházati költségtérítés | K1108 | | | | | | | | | | |
| Közlekedési költségtérítés | K1109 | 162240 | 180000 | 163800 | | | | | 162240 | 180000 | 163800 |
| Egyéb költségtérítések | K1110 | | | | | | | | | | |
| Lakhatási támogatások | K1111 | | | | | | | | | | |
| Szociális támogatások | K1112 | | | | | | | | | | |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 979402 | 1132833 | 1255144 | | | | | 979402 | 1132833 | 1255144 |
| **Foglalkoztatottak személyi juttatásai** | **K11** | 25333915 | 24125293 | 25950881 | 0 | 0 | 0 | | 25333915 | 24125293 | 25950881 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 14672191 | 16307270 | 17269810 | | | | | 14672191 | 16307270 | 17269810 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 329200 | 500000 | 872500 | | | | | 329200 | 500000 | 872500 |
| Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 59436 | 200000 | 0 | | | | | 59436 | 200000 | 0 |
| **Külső személyi juttatások** | **K12** | 15060827 | 17007270 | 18142310 | 0 | 0 | 0 | | 15060827 | 17007270 | 18142310 |
| **Személyi juttatások** | **K1** | 40394742 | 41132563 | 44093191 | 0 | 0 | 0 | | 40394742 | 41132563 | 44093191 |
| **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | **K2** | 4399533 | 5051480 | 5227259 | | | | | 4399533 | 5051480 | 5227259 |
| Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 135821 | 120000 | 149433 | | | | | 135821 | 120000 | 149433 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 6344597 | 3780000 | 4706803 | | | | | 6344597 | 3780000 | 4706803 |
| Árubeszerzés | K313 | | | | | | | | | | |
| **Készletbeszerzés** | **K31** | 6480418 | 3900000 | 4856236 | 0 | 0 | 0 | | 6480418 | 3900000 | 4856236 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 853770 | 995380 | 1274828 | | | | | 853770 | 995380 | 1274828 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 312173 | 380000 | 268766 | | | | | 312173 | 380000 | 268766 |
| **Kommunikációs szolgáltatások** | **K32** | 1165943 | 1375380 | 1543594 | 0 | 0 | 0 | | 1165943 | 1375380 | 1543594 |
| Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 5863934 | 5923788 | 7779139 | | | | | 5863934 | 5923788 | 7779139 |
| Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 2173370 | 4577055 | 3429731 | | | | | 2173370 | 4577055 | 3429731 |
| Vízdíjak | K3314 | 202814 | 246622 | 223338 | | | | | 202814 | 246622 | 223338 |
| Vásárolt élelmezés | K332 | 894274 | 1072500 | 1448344 | | | | | 894274 | 1072500 | 1448344 |
| Bérleti és lízing díjak | K333 | 673163 | 850000 | 812353 | | | | | 673163 | 850000 | 812353 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 5052229 | 4996000 | 3625355 | | | | | 5052229 | 4996000 | 3625355 |
| Közvetített szolgáltatások | K335 | 356947 | 500000 | 413394 | | | | | 356947 | 500000 | 413394 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 9730000 | 9274200 | 10024550 | | | | | 9730000 | 9274200 | 10024550 |
| Egyéb szolgáltatások | K337 | 8064742 | 6600000 | 9324318 | | | | | 8064742 | 6600000 | 9324318 |
| **Szolgáltatási kiadások** | **K33** | 33011473 | 34040165 | 37080522 | 0 | 0 | 0 | | 33011473 | 34040165 | 37080522 |
| Kiküldetések kiadásai | K341 | 412800 | 730000 | 718330 | | | | | 412800 | 730000 | 718330 |
| Reklám- és propagandakiadások | K342 | | | | | | | | | | |
| **Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások** | **K34** | 412800 | 730000 | 718330 | 0 | 0 | 0 | | 412800 | 730000 | 718330 |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 6435799 | 7093988 | 6653464 | | | | | 6435799 | 7093988 | 6653464 |
| Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | | | | | | | | | | |
| Kamatkiadások | K353 | | | | | | | | | | |
| Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | | | | | | | | | | |
| Egyéb dologi kiadások | K355 | 254073 | 302000 | 698644 | | | | | 254073 | 302000 | 698644 |
| **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** | **K35** | 6689872 | 7395988 | 7352108 | 0 | 0 | 0 | | 6689872 | 7395988 | 7352108 |
| **Dologi kiadások** | **K3** | 47760506 | 47441533 | 51550790 | 0 | 0 | 0 | | 47760506 | 47441533 | 51550790 |
| Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | | | | | | | |
| Családi támogatások | K42 | | | | | | | | | | |
| Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | | | | | | | |
| Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | | | | | | | |
| Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | | | | | | | |
| Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | | | | | | | | | | |
| Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | | | | | | | | |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 9627400 | 8200000 | 8360635 | | | | | 9627400 | 8200000 | 8360635 |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **K4** | 9627400 | 8200000 | 8360635 | 0 | 0 | 0 | | 9627400 | 8200000 | 8360635 |
| Nemzetközi kötelezettségek | K501 | | | | | | | | | | |
| Elvonások és befizetések | K502 | 80758 | 0 | 0 | | | | | 80758 | 0 | 0 |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 10154349 | 13412960 | 9664153 | | | | | 10154349 | 13412960 | 9664153 |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | | | | | | | | | | |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | | | | | | | | | | |
| Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | | | | | | | | | | |
| Kamattámogatások | K510 | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 391850 | 34150 | 34150 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 2351850 | 3034150 | 2864150 |
| Tartalékok-általános | K513 | 0 | 14883663 | 24652755 | | | | | 0 | 14883663 | 24652755 |
| Tartalékok-cél | K513 | | | | | | | | | | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | **K5** | 10626957 | 28330773 | 34351058 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 12586957 | 31330773 | 37181058 |
| ***Működési költségvetés előirányzat csoport*** | | 112809138 | 130156349 | 143582933 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 114769138 | 133156349 | 146412933 |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | | | | | | | |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | | | | | | | |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 95000 | 0 | 356676 | | | | | 95000 | 0 | 356676 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 584818 | 1912000 | 16369167 | | | | | 584818 | 1912000 | 16369167 |
| Részesedések beszerzése | K65 | | | | | | | | | | |
| Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | | | | | | | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 183552 | 516240 | 4418777 | | | | | 183552 | 516240 | 4418777 |
| **Beruházások** | **K6** | 863370 | 2428240 | 21144620 | 0 | 0 | 0 | | 863370 | 2428240 | 21144620 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | 12741424 | 6810104 | 5945104 | | | | | 12741424 | 6810104 | 5945104 |
| Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | | | | | | | | |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | | | | | | | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 3440184 | 1838728 | 1605178 | | | | | 3440184 | 1838728 | 1605178 |
| **Felújítások** | **K7** | 16181608 | 8648832 | 7550282 | 0 | 0 | 0 | | 16181608 | 8648832 | 7550282 |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 6 | | | | | | | 6 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | | | | | | | | | | |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | | | | | | | | | | |
| Lakástámogatás | K87 | | | | | | | | | | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K88 | | | | | | | | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú kiadások** | **K8** | 6 | 0 | 0 | | | | | 6 | 0 | 0 |
| ***Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport*** | | 17044984 | 11077072 | 28694902 | 0 | 0 | 0 | | 17044984 | 11077072 | 28694902 |
| **Költségvetési kiadások** | **K1-K8** | 129854122 | 141233421 | 172277835 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 131814122 | 144233421 | 175107835 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9111 | | | | | | | | | | |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | | | | | | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | K9113 | | | | | | | | | | |
| **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** | **K911** | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | | | | | | | | | | |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | K9122 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9123 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi értékpapírok kiadásai** | **K912** | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | | | | | | | | | | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 4073888 | 4041525 | 4041525 | | | | | 4073888 | 4041525 | 4041525 |
| **Központi, irányító szervi támogatások folyósítása** | **K915** | 63696533 | 82718818 | 87470689 | | | | | 63696533 | 82718818 | 87470689 |
| Pénzeszközök betétként elhelyezése | K916 | | | | | | | | | | |
| Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | | | | | | | | | | |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | | | | | | | | | | |
| **Belföldi finanszírozás kiadásai** | **K91** | **67770421** | **86760343** | **91512214** | **0** | **0** | **0** | | **67770421** | **86760343** | **91512214** |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | | | | | | | | | | |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | | | | | | | | | | |
| Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | | | | | | | | | | |
| Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | K924 | | | | | | | | | | |
| **Külföldi finanszírozás kiadásai** | **K92** | | | | | | | | | | |
| Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | | | | | | | | | | |
| **Finanszírozási kiadások** | **K9** | **67770421** | **86760343** | **91512214** | **0** | **0** | **0** | | **67770421** | **86760343** | **91512214** |
| **KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)** | | 197624543 | 227993764 | 263790049 | 1960000 | 3000000 | 2830000 | | 199584543 | 230993764 | 266620049 |

| | A | B | C | D | E | F | G | H |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | | 10. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez | |
| 2 | | | | | | | 10. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez | |
| 3 | **Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása** | | | | | | | |
| 4 | ***Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)*** | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK | | | | | | | |
| 7 | **Megnevezés** | **Rovat-szám** | **Költségvetési szerv** | | | **ÖSSZESEN** | | |
| 8 | | | **2024.évi teljesítés** | **2025. évi eredeti ei.** | **2025. évi mód.ei.** | **2024.évi teljesítés** | **2025. évi eredeti ei.** | **2025. évi mód.ei.** |
| 9 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra | K915 | 63696533 | 82718818 | 87470689 | 63696533 | 82718818 | 87470689 |
| 10 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra | K915 | | | | | | |
| 11 | **ÖSSZESEN:** | | **63696533** | **82718818** | **87470689** | **63696533** | **82718818** | **87470689** |

11. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
11. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)***

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

| Megnevezés | Rovat-szám | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
|---|---|---|---|---|
| központi költségvetési szervek részére | K504 | | | |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K504 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K504 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K504 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K504 | | | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K504 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K504 | | | |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K504 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K504 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K504 | | | |
| **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre** | **K504** | | | |
| központi költségvetési szervek részére | K505 | | | |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K505 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K505 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K505 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K505 | | | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K505 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K505 | | | |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K505 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K505 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K505 | | | |
| **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre** | **K505** | 0 | 0 | 0 |
| központi költségvetési szervek részére | K506 | 1100000 | 750000 | 900000 |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K506 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K506 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K506 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K506 | | | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K506 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K506 | 8918549 | 12527160 | 8627553 |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K506 | 135800 | 135800 | 136600 |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K506 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K506 | | | |
| **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** | **K506** | 10154349 | 13412960 | 9664153 |
| egyházi jogi személyek részére | K508 | | | |
| egyéb civil szervezetek részére | K508 | | | |
| háztartások részére | K508 | | | |
| pénzügyi vállalkozások részére | K508 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K508 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K508 | | | |
| egyéb vállalkozások részére | K508 | | | |
| Európai Unió részére | K508 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére | K508 | | | |
| egyéb külföldiek részére | K508 | | | |
| **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre** | **K508** | | | |
| egyházi jogi személyek részére | K512 | | | |
| egyéb civil szervezetek részére | K512 | 1960000 | 3000000 | 2830000 |
| Non-profit szervezetek részére | K512 | 33950 | 34150 | 34150 |
| háztartások részére | K512 | | | |
| pénzügyi vállalkozások részére | K512 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K512 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K512 | | | |
| egyéb vállalkozások részére | K512 | 357900 | 0 | 0 |
| Európai Unió részére | K512 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére | K512 | | | |
| egyéb külföldiek részére | K512 | | | |
| **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** | K512 | 2351850 | 3034150 | 2864150 |
| központi költségvetési szervek részére | K82 | | | |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K82 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K82 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K82 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K82 | | | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K82 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K82 | | | |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K82 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K82 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K82 | | | |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre** | **K82** | | | |
| központi költségvetési szervek részére | K83 | | | |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K83 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K83 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K83 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K83 | | | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K83 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K83 | | | |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K83 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K83 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K83 | | | |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre** | **K83** | | | |
| központi költségvetési szervek részére | K84 | | | |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K84 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K84 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K84 | 6 | 0 | 0 |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K84 | | | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K84 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K84 | | | |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K84 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K84 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K84 | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre** | **K84** | 6 | 0 | 0 |
| egyházi jogi személyek részére | K86 | | | |
| egyéb civil szervezetek részére | K86 | | | |
| háztartások részére | K86 | | | |
| pénzügyi vállalkozások részére | K86 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K86 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K86 | | | |
| egyéb vállalkozások részére | K86 | | | |
| Európai Unió részére | K86 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére | K86 | | | |
| egyéb külföldiek részére | K86 | | | |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre** | **K86** | | | |
| egyházi jogi személyek részére | K88 | | | |
| egyéb civil szervezetek részére | K88 | | | |
| háztartások részére | K88 | | | |
| pénzügyi vállalkozások részére | K88 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K88 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K88 | | | |
| egyéb vállalkozások részére | K88 | | | |
| Európai Unió részére | K88 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére | K88 | | | |
| egyéb külföldiek részére | K88 | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre** | **K88** | | | |

12. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

12. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

**Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása**

***Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)***

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

| Megnevezés | Rovat-szám | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti ei. | 2025. évi mód.ei. |
|---|---|---|---|---|
| központi költségvetési szervektől | B14 | | | |
| központi kezelésű előirányzatoktól | B14 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától | B14 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | B14 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól | B14 | | | |
| elkülönített állami pénzalapoktól | B14 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B14 | | | |
| társulások és költségvetési szerveiktől | B14 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B14 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől | B14 | | | |
| **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről** | **B14** | | | |
| központi költségvetési szervektől | B15 | | | |
| központi kezelésű előirányzatoktól | B15 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától | B15 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | B15 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól | B15 | | | |
| elkülönített állami pénzalapoktól | B15 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B15 | | | |
| társulások és költségvetési szerveiktől | B15 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B15 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől | B15 | | | |
| **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről** | **B15** | | | |
| központi költségvetési szervektől | B16 | 100000 | 0 | 225000 |
| központi kezelésű előirányzatoktól | B16 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától | B16 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | B16 | 0 | 4927896 | 0 |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól | B16 | 19671400 | 20485200 | 19912900 |
| elkülönített állami pénzalapoktól | B16 | 13177399 | 7458984 | 9099043 |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B16 | | | |
| társulások és költségvetési szerveiktől | B16 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B16 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől | B16 | | | |
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | **B16** | 32948799 | 32872080 | 29236943 |
| központi költségvetési szervektől | B23 | | | |
| központi kezelésű előirányzatoktól | B23 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától | B23 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | B23 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól | B23 | | | |
| elkülönített állami pénzalapoktól | B23 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B23 | | | |
| társulások és költségvetési szerveiktől | B23 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B23 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől | B23 | | | |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről** | **B23** | 0 | 0 | 0 |
| központi költségvetési szervektől | B24 | | | |
| központi kezelésű előirányzatoktól | B24 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától | B24 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | B24 | | | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól | B24 | | | |
| elkülönített állami pénzalapoktól | B24 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B24 | | | |
| társulások és költségvetési szerveiktől | B24 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B24 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől | B24 | | | |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről** | **B24** | 0 | 0 | 0 |
| központi költségvetési szervektől | B25 | | | 300000 |
| központi kezelésű előirányzatoktól | B25 | | | |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától | B25 | | | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | B25 | 13795003 | 0 | 17913827 |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól | B25 | | | |
| elkülönített állami pénzalapoktól | B25 | | | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B25 | | | |
| társulások és költségvetési szerveiktől | B25 | | | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől | B25 | | | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől | B25 | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | **B25** | 13795003 | 0 | 18213827 |
| egyházi jogi személyektől | B64 | | | |
| egyéb civil szervezetektől | B64 | | | |
| háztartásoktól | B64 | | | |
| pénzügyi vállalkozásoktól | B64 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B64 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B64 | | | |
| egyéb vállalkozásoktól | B64 | | | |
| Európai Uniótól | B64 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől | B64 | | | |
| egyéb külföldiektől | B64 | | | |
| **Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** | **B64** | 0 | 0 | 0 |
| egyházi jogi személyektől | B65 | | | |
| egyéb civil szervezetektől | B65 | | | |
| háztartásoktól | B65 | 0 | 0 | 0 |
| pénzügyi vállalkozásoktól | B65 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B65 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B65 | | | |
| egyéb vállalkozásoktól | B65 | | | |
| Európai Uniótól | B65 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől | B65 | | | |
| egyéb külföldiektől | B65 | | | |
| **Egyéb működési célú átvett pénzeszközök** | **B65** | 0 | 0 | 0 |
| egyházi jogi személyektől | B74 | | | |
| egyéb civil szervezetektől | B74 | | | |
| háztartásoktól | B74 | | | |
| pénzügyi vállalkozásoktól | B74 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B74 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B74 | | | |
| egyéb vállalkozásoktól | B74 | | | |
| Európai Uniótól | B74 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől | B74 | | | |
| egyéb külföldiektől | B74 | | | |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** | **B74** | | | |
| egyházi jogi személyektől | B75 | | | |
| egyéb civil szervezetektől | B75 | 0 | 0 | 0 |
| háztartásoktól | B75 | | | |
| pénzügyi vállalkozásoktól | B75 | | | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B75 | | | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól | B75 | | | |
| egyéb vállalkozásoktól | B75 | | | |
| Európai Uniótól | B75 | | | |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől | B75 | | | |
| egyéb külföldiektől | B75 | | | |
| **Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | **B75** | 0 | 0 | 0 |

| | A | B | C | D | E |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | 13. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez | |
| 2 | | | | 13. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez | |
| 3 | **Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása** | | | | |
| 4 | ***Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)*** | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | **Megnevezés** | **Rovat-szám** | **2024. évi teljesítés** | **2025. évi eredeti ei.** | **2025. évi mód.ei.** |
| 7 | építményadó | B34 | | | |
| 8 | épület után fizetett idegenforgalmi adó | B34 | | | |
| 9 | magánszemélyek kommunális adója | B34 | 928827 | 1010000 | 1048987 |
| 10 | telekadó | B34 | | | |
| 11 | **Vagyoni tipusú adók** | **B34** | 928827 | 1010000 | 1048987 |
| 12 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| 13 | *ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó* | *B351* | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| 14 | *ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó* | *B351* | | | |
| 15 | Gépjárműadók | B354 | | | |
| 16 | *ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része* | *B354* | | | |
| 17 | *ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része* | *B354* | | | |
| 18 | *ebből: külföldi gépjárművek adója* | *B354* | | | |
| 19 | *ebből: gépjármű túlsúlydíj* | *B354* | | | |
| 20 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | |
| 21 | *ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó* | *B355* | | | |
| 22 | *ebből: talajterhelési díj* | *B355* | | | |
| 23 | **Termékek és szolgáltatások adói** | **B35** | 22971576 | 21583472 | 22000366 |
| 24 | eljárási illetékek | B36 | | | |
| 25 | igazgatási szolgáltatási díjak | B36 | | | |
| 26 | felügyeleti díjak | B36 | | | |
| 27 | ebrendészeti hozzájárulás | B36 | | | |
| 28 | környezetvédelmi bírság | B36 | | | |
| 29 | természetvédelmi bírság | B36 | | | |
| 30 | műemlékvédelmi bírság | B36 | | | |
| 31 | építésügyi bírság | B36 | | | |
| 32 | szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része | B36 | | | |
| 33 | Pótlék | B36 | 347702 | 350000 | 252044 |
| 34 | **Egyéb közhatalmi bevételek** | **B36** | 347702 | 350000 | 252044 |