

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

**Önkormányzat 2026. évi költségvetése  
Kiadások (Ft)**

ÖSSZEVONT ELŐIRÁNYZATOK (ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ÖSSZESEN)

19. melléklet az 5/2026.(III.10.) önkormányzati rendelethez

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026.	2027.	2028.	2029.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	322 694 616	325 921 562	330 810 386	334 118 489
Normatív jutalmak	K1102	6 451 000	6 515 510	6 613 243	6 679 375
Céljuttatás, projektprémium	K1103				
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
Végkielégítés	K1105				
Jubileumi jutalom	K1106	15 515 500	15 670 655	15 905 715	16 064 772
Béren kívüli juttatások	K1107	29 363 849	29 657 487	30 102 350	30 403 373
Ruházati költségtérítés	K1108				
Közlekedési költségtérítés	K1109	2 653 000	2 679 530	2 719 723	2 746 920
Egyéb költségtérítések	K1110	744 000	751 440	762 712	770 339
Lakhatási támogatások	K1111				
Szociális támogatások	K1112				
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	500 000	505 000	512 575	517 701
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>377 921 965</b>	<b>381 701 185</b>	<b>387 426 702</b>	<b>391 300 969</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	23 328 000	23 561 280	23 914 699	24 153 846
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	10 073 000	10 173 730	10 326 336	10 429 599
Egyéb külső személyi juttatások	K123	3 500 000	3 535 000	3 588 025	3 623 905
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>36 901 000</b>	<b>37 270 010</b>	<b>37 829 060</b>	<b>38 207 351</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>414 822 965</b>	<b>418 971 195</b>	<b>425 255 763</b>	<b>429 508 320</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>58 510 896</b>	<b>59 096 005</b>	<b>59 982 445</b>	<b>60 582 269</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	2 576 000	2 601 760	2 640 786	2 667 194
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 304 000	11 417 040	11 588 296	11 704 179
Árubeszerzés	K313				
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>13 880 000</b>	<b>14 018 800</b>	<b>14 229 082</b>	<b>14 371 373</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 441 000	2 465 410	2 502 391	2 527 415
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 165 000	1 176 650	1 194 300	1 206 243
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>3 606 000</b>	<b>3 642 060</b>	<b>3 696 691</b>	<b>3 733 658</b>
Villamosenergia szolgáltatás díja	K311	20 560 000	20 765 600	21 077 084	21 287 855
Gázenergia szolgáltatás díja	K312	7 750 000	7 827 500	7 944 913	8 024 362
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K313				
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K314	2 990 000	3 019 900	3 065 199	3 095 850
<b>Közüzemi díjak</b>	<b>K331</b>	<b>31 300 000</b>	<b>31 613 000</b>	<b>32 087 195</b>	<b>32 408 067</b>
Vásárolt élelmiszer	K332	71 909 000	72 628 090	73 717 511	74 454 686
Bérelti és lízing díjak	K333	315 000	318 150	322 922	326 151
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	15 710 000	15 867 100	16 105 107	16 266 158
Közvetített szolgáltatások	K335	1 269 000	1 281 690	1 300 915	1 313 925
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	12 590 000	12 715 900	12 906 639	13 035 705
Egyéb szolgáltatások	K337	90 359 000	91 262 590	92 631 529	93 557 844
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>223 452 000</b>	<b>225 686 520</b>	<b>229 071 818</b>	<b>231 362 536</b>
Kiküldetések kiadásai	K341	180 000	181 800	184 527	186 372
Reklám- és propagandakiadások	K342				
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>180 000</b>	<b>181 800</b>	<b>184 527</b>	<b>186 372</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	46 464 050	46 928 691	47 632 621	48 108 947
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	9 900 000	9 999 000	10 148 985	10 250 475
Kamatkiadások	K353				
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
Egyéb dologi kiadások	K355	226 000	228 260	231 684	234 001
<b>Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>56 590 050</b>	<b>57 155 951</b>	<b>58 013 290</b>	<b>58 593 423</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>297 708 050</b>	<b>300 685 131</b>	<b>305 195 407</b>	<b>308 247 362</b>
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	5 900 000	5 959 000	6 048 385	6 108 869
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>5 900 000</b>	<b>5 959 000</b>	<b>6 048 385</b>	<b>6 108 869</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501				
Elvonások és befizetések	K502	179 088 442	180 879 326	183 592 516	185 428 441
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	10 825 000	10 933 250	11 097 249	11 208 221
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
Kamat támogatások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	15 320 000	15 473 200	15 705 298	15 862 351
Tartalékok-általános	K513	67 071 926	67 742 645	68 758 785	69 446 373
Tartalékok-cél	K513				
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>272 305 368</b>	<b>275 028 422</b>	<b>279 153 848</b>	<b>281 945 386</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>1 049 247 279</b>	<b>1 059 739 752</b>	<b>1 075 635 848</b>	<b>1 086 392 207</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	300 641 373	303 647 787	308 202 504	311 284 529
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	630 000	636 300	645 845	652 303
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	9 667 000	9 763 670	9 910 125	10 009 226
Részeselek beszerzése	K65				
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	84 035 181	84 875 533	86 148 666	87 010 152
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>394 973 554</b>	<b>398 923 290</b>	<b>404 907 139</b>	<b>408 956 210</b>
Ingatlanok felújítása	K71	3 937 000	3 976 370	4 036 016	4 076 376
Informatikai eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 063 000	1 073 630	1 089 734	1 100 632
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 050 000</b>	<b>5 125 750</b>	<b>5 177 008</b>
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				
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>				
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>399 973 554</b>	<b>403 973 290</b>	<b>410 032 889</b>	<b>414 133 218</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 449 220 833</b>	<b>1 463 713 041</b>	<b>1 485 668 737</b>	<b>1 500 525 424</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>				
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	12 645 658	12 772 115	12 963 696	13 093 333
<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>	<b>436 862 780</b>	<b>441 231 408</b>	<b>447 849 879</b>	<b>452 328 378</b>
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>449 508 438</b>	<b>454 003 522</b>	<b>460 813 575</b>	<b>465 421 711</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>449 508 438</b>	<b>454 003 522</b>	<b>460 813 575</b>	<b>465 421 711</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>1 898 729 271</b>	<b>1 917 716 564</b>	<b>1 946 482 312</b>	<b>1 965 947 135</b>