

**Hernádnémeti Nagyközség Önkormányzata**  
**2025. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege**

Adatok forintban

**1. Bevételi jogcímek**

| A  |          | B                                                                                  | C                    | D                    | E                    | F                                                | G                                  | H                    | I                                                    |
|----|----------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 1  | Sor-szám | Bevételi jogcím                                                                    | 2022. évi teljesítés | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti előirányzat - 2/2025. (III.3.) | 2025. évi módosított előirányzat - | Előirányzat változás | 2025. évi módosított előirányzat - 1/2026. (II. 18.) |
| 2  | B11      | Önkormányzat működési támogatásai                                                  | 501 438 167          | 563 553 470          | 686 147 203          | 690 830 032                                      | 0                                  | +774 235 423         | 774 235 423                                          |
| 3  | B111     | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                              | 121 808 603          | 118 835 150          | 136 782 509          | 150 330 636                                      | 0                                  | +163 955 972         | 163 955 972                                          |
| 4  | B112     | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                | 142 085 516          | 183 931 609          | 275 936 728          | 285 225 336                                      | 0                                  | +334 248 501         | 334 248 501                                          |
| 5  | B1131    | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 146 110 033          | 168 394 234          | 160 704 360          | 161 411 272                                      | 0                                  | +167 059 883         | 167 059 883                                          |
| 6  | B1132    | Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása                | 46 147 477           | 60 415 103           | 87 136 291           | 83 180 772                                       | 0                                  | +98 289 047          | 98 289 047                                           |
| 7  | B114     | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                       | 8 028 764            | 9 936 931            | 10 400 524           | 10 682 016                                       | 0                                  | +10 682 020          | 10 682 020                                           |
| 8  | B115     | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások                  | 32 319 755           | 16 449 520           | 15 186 791           | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 9  | B116     | Előirányzatból származó bevételek előirányzata                                     | 4 938 019            | 5 590 623            | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 10 | B12-16   | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                | 61 326 279           | 48 819 711           | 39 344 519           | 82 227 948                                       | 0                                  | +51 278 761          | 51 278 761                                           |
| 11 | B12      | Élvezések és befizetések bevételei                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 12 | B13      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 13 | B14      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 14 | B15      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 15 | B16      | Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről                              | 61 326 279           | 48 819 711           | 39 344 519           | 82 227 948                                       | 0                                  | +51 278 761          | 51 278 761                                           |
| 16 | B2       | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                            | 52 064 930           | 0                    | 9 848 033            | 0                                                | 0                                  | +127 247 815         | 127 247 815                                          |
| 17 | B21      | Felhalmozási célú önkormányzat támogatások                                         | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 18 | B22      | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 19 | B23      | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH         | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 20 | B24      | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 21 | B25      | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről                          | 52 064 930           | 0                    | 9 848 033            | 0                                                | 0                                  | +127 247 815         | 127 247 815                                          |
| 22 | B3       | Közhatalmi bevételek                                                               | 21 120 000           | 45 156 000           | 48 600 000           | 48 900 000                                       | 0                                  | +48 900 000          | 48 900 000                                           |
| 23 | B31      | Magánszemélyek jövedelemadói                                                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 24 | B34      | Vagyoni típusú adók                                                                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 25 | B351     | Értékesítési és forgalmi adók                                                      | 20 400 000           | 44 496 000           | 48 000 000           | 48 000 000                                       | 0                                  | +48 000 000          | 48 000 000                                           |
| 26 | B352     | Fogyasztási adók                                                                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 27 | B355     | Egyéb áruhasználat és szolgáltatási adók                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 28 | B36      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                         | 720 000              | 660 000              | 600 000              | 900 000                                          | 0                                  | +900 000             | 900 000                                              |
| 29 | B4       | Működési bevételek                                                                 | 12 353 425           | 17 520 820           | 25 617 018           | 17 213 100                                       | 0                                  | +24 023 371          | 24 023 371                                           |
| 30 | B401     | Készletértékesítés ellenértéke                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 31 | B402     | Szolgáltatások ellenértéke                                                         | 9 360 000            | 14 237 400           | 14 855 061           | 15 253 260                                       | 0                                  | +15 253 260          | 15 253 260                                           |
| 32 | B403     | Külsővelített szolgáltatások ellenértéke                                           | 2 400 000            | 1 800 000            | 1 984 248            | 1 584 000                                        | 0                                  | +1 584 000           | 1 584 000                                            |
| 33 | B404     | Tulajdonosi bevételek                                                              | 0                    | 0                    | 6 737 805            | 0                                                | 0                                  | +3 330 000           | 3 330 000                                            |
| 34 | B405     | Ellátási díjak                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 35 | B406     | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                                | 162 000              | 324 000              | 982 619              | 375 840                                          | 0                                  | +375 840             | 375 840                                              |
| 36 | B407     | Általános forgalmi adó visszatérítése                                              | 431 425              | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 37 | B4081    | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek                                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 38 | B4082    | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegő bevételek                              | 0                    | 0                    | 1 943                | 0                                                | 0                                  | +60 000              | 60 000                                               |
| 39 | B4091    | Részvédelektől származó pénzügyi műveletek bevételei                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 40 | B4092    | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 41 | B410     | Hitelintézmény által fizetett kártérítés                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +279 900             | 279 900                                              |
| 42 | B411     | Egyéb működési bevételek                                                           | 0                    | 1 159 420            | 1 055 342            | 0                                                | 0                                  | +3 140 371           | 3 140 371                                            |
| 43 | B5       | Felhalmozási bevételek                                                             | 0                    | 0                    | 600 000              | 0                                                | 0                                  | +790 000             | 790 000                                              |
| 44 | B51      | Immateriális javak értékesítése                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 45 | B52      | Ingatlanok értékesítése                                                            | 0                    | 0                    | 600 000              | 0                                                | 0                                  | +790 000             | 790 000                                              |
| 46 | B53      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 47 | B54      | Részvédelek értékesítése                                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 48 | B55      | Részvédelek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 49 | B6       | Működési célú átvett pénzeszközök                                                  | 0                    | 0                    | 459 400              | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 50 | B61      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 51 | B62      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 52 | B63      | Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése harm. és más                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 53 | B64      | Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 54 | B65      | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata                               | 0                    | 0                    | 459 400              | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 55 | B7       | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 56 | B71      | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH        | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 57 | B72      | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az         | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 58 | B73      | Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése harm. és más nemz.sz.   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 59 | B74      | Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése AH               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 60 | B75      | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 61 | I.       | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:                                                  | 648 302 801          | 675 050 001          | 810 616 173          | 839 171 080                                      | 0                                  | +1 026 475 370       | 1 026 475 370                                        |
| 62 | B811     | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről                                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 63 | B8111    | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 64 | B8112    | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 65 | B8113    | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 66 | B812     | Belföldi értékpapírok bevételei                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 67 | B8121    | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése                       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 68 | B8122    | Egyéb belföldi lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 69 | B8123    | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 70 | B8124    | Egyéb más lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 71 | B813     | Maradvány igénybevétele                                                            | 284 781 704          | 392 063 344          | 371 524 919          | 109 109 346                                      | 0                                  | +109 109 346         | 109 109 346                                          |
| 72 | B8131    | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                                 | 284 781 704          | 392 063 344          | 371 524 919          | 109 109 346                                      | 0                                  | +109 109 346         | 109 109 346                                          |
| 73 | B8132    | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 74 | B814-817 | Belföldi finanszírozás bevételei                                                   | 0                    | 0                    | 46 108               | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 75 | B814     | Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata                               | 0                    | 0                    | 46 108               | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 76 | B815     | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 77 | B817     | Likviditási célú bankbetétek megszüntetése előirányzata                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 78 | B82      | Külföldi finanszírozás bevételei                                                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 79 | B821     | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 80 | B822     | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata        | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 81 | B823     | Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 82 | B824     | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányvoktól és nemzetközi                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 83 | B825     | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 84 | B83      | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 85 | B84      | Változóbevételek előirányzata                                                      | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 86 | 16.      | FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)                                | 284 781 704          | 392 063 344          | 371 571 027          | 109 109 346                                      | 0                                  | +109 109 346         | 109 109 346                                          |
| 87 | 17.      | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)                                | 933 084 505          | 1 067 113 345        | 1 182 187 200        | 948 280 426                                      | 0                                  | +1 135 584 716       | 1 135 584 716                                        |

## 2. Kiadási jogcímek

| I  | A            | B                                                                              | C                       | D                       | E                       | F                                                         | G                                        | H                     | I                                                            |
|----|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|
|    | Sor-<br>szám | Bevételi jogcím                                                                | 2022. évi<br>teljesítés | 2023. évi<br>teljesítés | 2024. évi<br>teljesítés | 2025. évi<br>eredeti<br>előirányzat -<br>2/2025. (III.3.) | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat - | Előirányzat<br>váltás | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat -<br>1/2026. (II.18.) |
| 2  | 1.           | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>                     | <b>307 958 040</b>      | <b>293 350 209</b>      | <b>243 711 116</b>      | <b>215 261 715</b>                                        | <b>0</b>                                 | <b>+250 470 323</b>   | <b>250 470 323</b>                                           |
| 3  | 1.1.         | Személyi juttatások                                                            | 82 820 750              | 67 001 409              | 63 630 948              | 74 803 507                                                | 0                                        | +81 198 420           | 81 498 420                                                   |
| 4  | 1.2.         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                   | 9 780 350               | 7 663 503               | 8 194 436               | 8 260 462                                                 | 0                                        | +8 660 462            | 8 660 462                                                    |
| 5  | 1.3.         | Dologi kiadások                                                                | 186 024 440             | 192 760 399             | 148 461 981             | 120 862 746                                               | 0                                        | +145 752 771          | 145 752 771                                                  |
| 6  | 1.4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                 | 9 300 000               | 5 100 000               | 6 720 000               | 5 960 000                                                 | 0                                        | +5 960 000            | 5 960 000                                                    |
| 7  | 1.5.         | Egyéb működési célú kiadások                                                   | 20 032 500              | 20 824 898              | 16 703 751              | 5 375 000                                                 | 0                                        | +8 598 670            | 8 598 670                                                    |
| 8  | 1.6.         | Tartalékok                                                                     |                         |                         |                         |                                                           | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 9  | 1.7.         | - az 1.18-ból - Általános tartalék                                             |                         |                         |                         |                                                           | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 10 | 1.8.         | - Céltartalék                                                                  |                         |                         |                         |                                                           | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 11 | 2.           | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>                     | <b>225 274 012</b>      | <b>293 051 566</b>      | <b>320 984 621</b>      | <b>53 056 357</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>+158 303 984</b>   | <b>158 303 984</b>                                           |
| 12 | 2.1.         | Beruházások                                                                    | 135 032 478             | 136 125 586             | 11 479 704              | 26 876 404                                                | 0                                        | +89 313 225           | 89 313 225                                                   |
| 13 | 2.2.         | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 14 | 2.3.         | Felújítások                                                                    | 90 241 534              | 151 464 620             | 131 303 337             | 26 179 953                                                | 0                                        | +68 990 759           | 68 990 759                                                   |
| 15 | 2.4.         | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 16 | 2.5.         | Egyéb felhalmozási kiadások                                                    |                         | 5 461 360               | 178 201 580             | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 17 | 3.           | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                   | <b>533 232 052</b>      | <b>586 401 775</b>      | <b>564 695 737</b>      | <b>268 318 072</b>                                        | <b>0</b>                                 | <b>+408 774 307</b>   | <b>408 774 307</b>                                           |
| 18 | 4.           | <b>Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 19 | 4.1.         | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak         |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 20 | 4.2.         | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak        |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 21 | 4.3.         | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak          |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 22 | 5.           | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                      |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 23 | 5.1.         | Fogatási célú belföldi értékpapírok vásárlása                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 24 | 5.2.         | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása                               |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 25 | 5.3.         | Kincstárjegyek bevétele                                                        |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 26 | 5.4.         | Egyen belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele                           |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 27 | 5.5.         | Belföldi kötvények bevétele                                                    |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 28 | 5.6.         | Egyenről lejáratú belföldi értékpapírok bevétele                               |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 29 | 6.           | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>                     | <b>399 852 453</b>      | <b>480 711 570</b>      | <b>617 491 463</b>      | <b>679 962 354</b>                                        | <b>0</b>                                 | <b>+726 810 409</b>   | <b>726 810 409</b>                                           |
| 30 | 6.1.         | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                            |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 31 | 6.2.         | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                         | 16 436 116              | 19 113 635              | 20 380 096              | 22 566 229                                                | 0                                        | +22 566 229           | 22 566 229                                                   |
| 32 | 6.3.         | Központi, irányító szervi rámozgatás                                           | 383 416 337             | 461 597 935             | 597 111 367             | 657 396 125                                               | 0                                        | +704 244 180          | 704 244 180                                                  |
| 33 | 6.4.         | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                    |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 34 | 6.5.         | Pénzügyi lízing kiadásai                                                       |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 35 | 7.           | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>                                 | <b>+0</b>             | <b>0</b>                                                     |
| 36 | 7.1.         | Fogatási célú külföldi értékpapírok vásárlása                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 37 | 7.2.         | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása                               |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 38 | 7.3.         | Külföldi értékpapírok bevétele                                                 |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 39 | 7.4.         | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek      |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 40 | 7.5.         | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek                |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 41 | 8.           | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                          |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 42 | 9.           | <b>Költségvetési szervek finanszírozása</b>                                    |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                    | 0                                                            |
| 43 | 10.          | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                           | <b>399 852 453</b>      | <b>480 711 570</b>      | <b>617 491 463</b>      | <b>679 962 354</b>                                        | <b>0</b>                                 | <b>+726 810 409</b>   | <b>726 810 409</b>                                           |
| 44 | 11.          | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                             | <b>933 084 505</b>      | <b>1 067 113 345</b>    | <b>1 182 187 200</b>    | <b>948 280 426</b>                                        | <b>0</b>                                 | <b>+1 135 584 716</b> | <b>1 135 584 716</b>                                         |

**Hernádnémeti Polgármesteri Hivatal**  
**2025. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege**  
 Adatok forintban

**3. Bevételei jogcímek**

| I  | A        | B                                                                         | C                    | D                    | E                    | F                                                | G                                  | H                    | I                                                    |
|----|----------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|    | Sor-szám | Bevételei jogcím                                                          | 2022. évi teljesítés | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti előirányzat - 2/2025. (III.3.) | 2025. évi módosított előirányzat - | Előirányzat változás | 2025. évi módosított előirányzat - 1/2025. (II. 18.) |
| 2  | B4       | <b>Működési bevételek</b>                                                 | 4 626 384            | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +16 219              | 16 219                                               |
| 3  | B401     | Készletértékesítés ellenértéke                                            |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 4  | B402     | Szolgáltatások ellenértéke                                                |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 5  | B403     | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                    |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 6  | B404     | Tulajdonosi bevételek                                                     |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 7  | B405     | Ellátási díjak                                                            |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 8  | B406     | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                       |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 9  | B407     | Általános forgalmi adó visszatérítése                                     |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 10 | B4081    | Befizetett pénzügyi eszközökből származó bevételek                        |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 11 | B4082    | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatleltévi bevételek                     |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 12 | B4091    | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei                     |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 13 | B4092    | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                    |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 14 | B410     | Biztosító által fizetett kártérítés                                       |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 15 | B411     | Egyéb működési bevételek                                                  | 4 626 384            |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +16 219              | 16 219                                               |
| 16 | B12-B16  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                | 0                    | 0                    | 3 116 325            | 0                                                | 0                                  | +120 000             | 120 000                                              |
| 17 | B12      | Elvonások és befizetések bevételei                                        |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 18 | B15      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH     |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 19 | B16      | Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről                     |                      |                      | 3 116 325            | 0                                                | 0                                  | +120 000             | 120 000                                              |
| 20 | B3       | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 21 | B2       | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 22 | B21      | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                               |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 23 | B24      | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 24 | B23      | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről                 |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 25 | B5       | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 26 | B51      | Immateriális javak értékesítése                                           |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 27 | B52      | Ingatlanok értékesítése                                                   |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 28 | B53      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                        |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 29 | B6       | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 30 | B7       | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 31 | 1.       | <b>Költségvetési bevételek összesen</b>                                   | 4 626 384            | 0                    | 3 116 325            | 0                                                | 0                                  | +136 219             | 136 219                                              |
| 32 | 2.       | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                           | 59 702 528           | 64 608 247           | 66 968 082           | 74 806 063                                       | 0                                  | +86 432 604          | 86 432 604                                           |
| 33 | B8131    | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                        | 162 151              | 1 020 012            | 136 779              | 651 124                                          | 0                                  | +651 124             | 651 124                                              |
| 34 | B8132    | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                         |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 35 | B816     | Központi, irányító szervei támogatás                                      | 59 540 377           | 63 588 235           | 66 831 303           | 74 154 939                                       | 0                                  | +85 781 480          | 85 781 480                                           |
| 36 | 3.       | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>                                        | 64 328 912           | 64 608 247           | 70 084 407           | 74 806 063                                       | 0                                  | +86 568 823          | 86 568 823                                           |

**4. Kiadási jogcímek**

| I  | A        | B                                                            | C                    | D                    | E                    | F                                                | G                                  | H                    | I                                                    |
|----|----------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|    | Sor-szám | Bevételei jogcím                                             | 2022. évi teljesítés | 2023. évi teljesítés | 2024. évi teljesítés | 2025. évi eredeti előirányzat - 2/2025. (III.3.) | 2025. évi módosított előirányzat - | Előirányzat változás | 2025. évi módosított előirányzat - 1/2025. (II. 18.) |
| 2  | 1.       | <b>Működési költségvetés kiadásai</b>                        | 64 224 012           | 64 423 462           | 70 084 407           | 74 806 063                                       | 0                                  | +86 568 823          | 86 568 823                                           |
| 3  | K1       | Személyi juttatások                                          | 46 417 425           | 49 676 726           | 54 765 643           | 59 033 850                                       | 0                                  | +69 152 922          | 69 152 922                                           |
| 4  | K2       | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 602 047            | 7 100 948            | 7 538 336            | 8 154 406                                        | 0                                  | +9 398 745           | 9 398 745                                            |
| 5  | K3       | Dologi kiadások                                              | 10 799 644           | 7 240 892            | 7 780 428            | 7 617 807                                        | 0                                  | +8 017 156           | 8 017 156                                            |
| 6  | K4       | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 7  | K5       | Egyéb működési célú kiadások                                 | 404 896              | 404 896              |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 8  | 2.       | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>                    | 104 900              | 184 785              | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 9  | K6       | Beruházások                                                  | 104 900              | 184 785              |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 10 | K7       | Felújítások                                                  |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 11 | K8       | Egyéb felhalmozási kiadások                                  |                      |                      |                      | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 12 | 3.       | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                                                | 0                                  | +0                   | 0                                                    |
| 13 | 4.       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>                         | 64 328 912           | 64 608 247           | 70 084 407           | 74 806 063                                       | 0                                  | +86 568 823          | 86 568 823                                           |

**Hernádnémeti Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde**  
**2025. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege**  
 Adatok forintban

**5. Bevételi jogcímek**

| 1  | A<br>Sor-<br>szám | B<br>Bevételi jogcím                                                      | C<br>2022. évi<br>teljesítés | D<br>2023. évi<br>teljesítés | E<br>2024. évi<br>teljesítés | F<br>2025. évi<br>eredeti<br>előirányzat -<br>2/2025. (III.3.) | G<br>2025. évi<br>módosított<br>előirányzat - | H<br>Előirányzat<br>változás | I<br>2025. évi<br>módosított<br>előirányzat -<br>1/2026. (II. 18.) |
|----|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2  | B4                | <b>Működési bevételek</b>                                                 | 6 472 925                    | 5 285 602                    | 6 005 598                    | 0                                                              | 0                                             | +1 874 159                   | 1 874 159                                                          |
| 3  | B401              | Készletértékesítés ellenértéke                                            |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 4  | B402              | Szolgáltatások ellenértéke                                                |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 5  | B403              | Közvetített szolgáltatások; ellenértéke                                   |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 6  | B404              | Tulajdonosi bevételek                                                     |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 7  | B405              | Ellátási díjak                                                            |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 8  | B406              | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                       | 600 000                      | 596 088                      | 600 000                      | 0                                                              | 0                                             | +600 000                     | 600 000                                                            |
| 9  | B407              | Általános forgalmi adó visszatérítése                                     | 162 000                      | 160 940                      | 162 000                      | 0                                                              | 0                                             | +162 000                     | 162 000                                                            |
| 10 | B4081             | Befizetett pénzügyi eszközökből származó bevételek                        | 5 587 600                    | 4 168 000                    | 5 000 000                    | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 11 | B4082             | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatellend bevételek                      |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 12 | B4091             | Részvételéből származó pénzügyi műveletek bevételei                       |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 13 | B4092             | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                    |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 14 | B410              | Biztosító által fizetett kártérítés                                       |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 15 | B411              | Egyéb működési bevételek                                                  |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 16 | B411              | Egyéb működési bevételek                                                  | 123 325                      | 360 574                      | 213 598                      | 0                                                              | 0                                             | +1 112 159                   | 1 112 159                                                          |
| 17 | B12-16            | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                | 212 913                      | 1 708 399                    | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +500 000                     | 500 000                                                            |
| 18 | B12               | Elvonások és befizetések bevételei                                        |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 19 | B15               | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH     |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 20 | B16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről                     | 212 913                      | 1 708 399                    |                              | 0                                                              | 0                                             | +500 000                     | 500 000                                                            |
| 21 | B3                | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                               | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 22 | B2                | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 23 | B21               | Felhalmozási célú onkormányzat támogatások                                |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 24 | B24               | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 25 | B25               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről                 |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 26 | B5                | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                             | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 27 | B51               | Immateriális javak értékesítése                                           |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 28 | B52               | Ingatlanok értékesítése                                                   |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 29 | B53               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                        |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 30 | B6                | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                  | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 31 | B7                | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 32 | 1.                | <b>Költségvetési bevételek összesen</b>                                   | 6 685 838                    | 6 994 001                    | 6 005 598                    | 0                                                              | 0                                             | +2 374 159                   | 2 374 159                                                          |
| 33 | 2.                | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                           | 248 315 832                  | 328 292 293                  | 450 065 723                  | 495 747 228                                                    | 0                                             | +529 522 906                 | 529 522 906                                                        |
| 34 | B8131             | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                        | 1 059 450                    | 298 321                      | 1 936 286                    | 575 280                                                        | 0                                             | +850 896                     | 850 896                                                            |
| 35 | B8132             | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                         |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 36 | B816              | Központi, irányító szervi támogatás                                       | 247 256 382                  | 327 993 972                  | 448 129 437                  | 495 171 948                                                    | 0                                             | +528 672 010                 | 528 672 010                                                        |
| 37 | 3.                | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>                                        | 255 001 670                  | 335 286 294                  | 456 071 321                  | 495 747 228                                                    | 0                                             | +531 897 065                 | 531 897 065                                                        |

**6. Kiadási jogcímek**

| 1  | A<br>Sor-<br>szám | B<br>Bevételi jogcím                                         | C<br>2022. évi<br>teljesítés | D<br>2023. évi<br>teljesítés | E<br>2024. évi<br>teljesítés | F<br>2025. évi<br>eredeti<br>előirányzat -<br>2/2025. (III.3.) | G<br>2025. évi<br>módosított<br>előirányzat - | H<br>Előirányzat<br>változás | I<br>2025. évi<br>módosított<br>előirányzat -<br>1/2026. (II. 18.) |
|----|-------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2  | 1.                | <b>Működési költségvetés kiadásai</b>                        | 254 280 948                  | 318 615 242                  | 431 489 230                  | 495 747 228                                                    | 0                                             | +491 476 475                 | 491 476 475                                                        |
| 3  | K1                | Személyi juttatások                                          | 173 726 122                  | 214 618 866                  | 299 824 557                  | 352 491 978                                                    | 0                                             | +346 367 641                 | 346 367 641                                                        |
| 4  | K2                | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 23 672 417                   | 29 561 785                   | 38 106 261                   | 45 496 608                                                     | 0                                             | +13 056 633                  | 43 056 633                                                         |
| 5  | K3                | Dologi kiadások                                              | 56 882 409                   | 74 404 591                   | 93 558 411                   | 97 758 642                                                     | 0                                             | +102 052 201                 | 102 052 201                                                        |
| 6  | K4                | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 7  | K5                | Egyéb működési célú kiadások                                 |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 8  | 2.                | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>                    | 720 722                      | 16 671 052                   | 24 582 091                   | 0                                                              | 0                                             | +40 420 590                  | 40 420 590                                                         |
| 9  | K6                | Beruházások                                                  | 720 722                      | 1 173 746                    | 24 582 091                   | 0                                                              | 0                                             | +40 420 590                  | 40 420 590                                                         |
| 10 | K7                | Felújítások                                                  |                              | 15 497 306                   |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 11 | K8                | Egyéb felhalmozási kiadások                                  |                              |                              |                              | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 12 | 3.                | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                                              | 0                                             | +0                           | 0                                                                  |
| 13 | 4.                | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>                         | 255 001 670                  | 335 286 294                  | 456 071 321                  | 495 747 228                                                    | 0                                             | +531 897 065                 | 531 897 065                                                        |

**Hernádnémeti Alapszolgáltatási Központ**  
**2025. évi költségvetés és az előző három év összevont mérlege**  
 Adatok forintban

**7. Bevételi jogcímek**

| I  | A            | B                                                                         | C                       | D                       | E                       | F                                                         | G                                        | H                       | I                                                             |
|----|--------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
|    | Sor-<br>szám | Bevételi jogcím                                                           | 2022. évi<br>teljesítés | 2023. évi<br>teljesítés | 2024. évi<br>teljesítés | 2025. évi<br>eredeti<br>előirányzat -<br>2/2025. (III.3.) | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat - | Előirányzat<br>változás | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat -<br>1/2026. (II. 18.) |
| 2  | B4           | <b>Működési bevételek</b>                                                 | 13 484 330              | 23 592 992              | 19 927 531              | 21 472 960                                                | 0                                        | +21 745 045             | 21 745 045                                                    |
| 3  | B401         | Közzétérítés ellenértéke                                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 4  | B402         | Szolgáltatások ellenértéke                                                | 2 553 003               | 4 876 828               | 2 551 255               | 2 040 000                                                 | 0                                        | +2 484 118              | 2 484 118                                                     |
| 5  | B403         | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                    |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 6  | B404         | Tulajdonosi bevételek                                                     |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 7  | B405         | Ellátási díjak                                                            | 6 913 550               | 12 663 686              | 12 392 810              | 13 608 000                                                | 0                                        | +13 608 000             | 13 608 000                                                    |
| 8  | B406         | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                       | 2 458 346               | 4 735 972               | 4 034 948               | 4 224 960                                                 | 0                                        | +4 032 509              | 4 032 509                                                     |
| 9  | B407         | Általános forgalmi adó visszatérítése                                     | 1 500 000               | 1 303 000               | 699 000                 | 1 600 000                                                 | 0                                        | +1 600 000              | 1 600 000                                                     |
| 10 | B4081        | Befizetett pénzügyi eszközökbe átvitt bevételek                           |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 11 | B4082        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek                     |                         | 13 304                  | 217                     | 0                                                         | 0                                        | +41                     | 41                                                            |
| 12 | B4091        | Részvételértékelési származó pénzügyi műveletek bevételei                 |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 13 | B4092        | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                    |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 14 | B410         | Biztosító által fizetett kártérítés                                       |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 15 | B411         | Egyéb működési bevételek                                                  | 59 431                  | 202                     | 249 301                 | 0                                                         | 0                                        | +20 377                 | 20 377                                                        |
| 16 | B12-B16      | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 17 | B12          | Elvonások és befizetések bevételei                                        |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 18 | B15          | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH     |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 19 | B16          | Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről                     |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 20 | B3           | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                               | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 21 | B2           | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>            | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 22 | B21          | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                               |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 23 | B24          | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 24 | B25          | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről                 |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 25 | B5           | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                             | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 26 | B51          | Immateriális javak értékesítése                                           |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 27 | B52          | Ingatlanok értékesítése                                                   |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 28 | B53          | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                        |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 29 | B6           | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                  | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 30 | B7           | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                              | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 31 | 1.           | <b>Költségvetési bevételek összesen</b>                                   | 13 484 330              | 23 592 992              | 19 927 531              | 21 472 960                                                | 0                                        | +21 745 045             | 21 745 045                                                    |
| 32 | 2.           | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                           | 82 080 914              | 71 845 116              | 84 949 803              | 89 898 924                                                | 0                                        | +91 620 376             | 91 620 376                                                    |
| 33 | B8131        | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                        |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 34 | B8132        | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                         | 2 461 336               | 1 829 388               | 2 799 176               | 1 829 686                                                 | 0                                        | +1 829 686              | 1 829 686                                                     |
| 35 | B816         | Központi, irányító szervi támogatás                                       | 79 619 578              | 70 015 728              | 82 150 627              | 88 069 238                                                | 0                                        | +89 790 690             | 89 790 690                                                    |
| 36 | 3.           | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2.)</b>                                         | 95 565 244              | 95 438 108              | 104 877 334             | 111 371 884                                               | 0                                        | +113 365 421            | 113 365 421                                                   |

**8. Kiadási jogcímek**

| I  | A            | B                                                            | C                       | D                       | E                       | F                                                         | G                                        | H                       | I                                                             |
|----|--------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
|    | Sor-<br>szám | Bevételi jogcím                                              | 2022. évi<br>teljesítés | 2023. évi<br>teljesítés | 2024. évi<br>teljesítés | 2025. évi<br>eredeti<br>előirányzat -<br>2/2025. (III.3.) | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat - | Előirányzat<br>változás | 2025. évi<br>módosított<br>előirányzat -<br>1/2026. (II. 18.) |
| 2  | 1.           | <b>Működési költségvetés kiadásai</b>                        | 92 565 244              | 95 352 208              | 104 822 953             | 111 371 884                                               | 0                                        | +113 365 421            | 113 365 421                                                   |
| 3  | K1           | Személyi juttatások                                          | 50 723 246              | 48 098 411              | 51 621 504              | 56 564 029                                                | 0                                        | +57 321 482             | 57 321 482                                                    |
| 4  | K2           | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 624 368               | 6 482 127               | 6 805 641               | 7 353 324                                                 | 0                                        | +7 447 962              | 7 447 962                                                     |
| 5  | K3           | Dologi kiadások                                              | 35 217 630              | 40 771 670              | 46 395 805              | 47 454 540                                                | 0                                        | +48 592 977             | 48 592 977                                                    |
| 6  | K4           | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 7  | K5           | Egyéb működési célú kiadások                                 |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 8  | 2.           | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>                    | 0                       | 85 900                  | 54 381                  | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 9  | K6           | Beruházások                                                  |                         | 85 900                  | 54 381                  | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 10 | K7           | Felújítások                                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 11 | K8           | Egyéb felhalmozási kiadások                                  |                         |                         |                         | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 12 | 3.           | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               | 0                       | 0                       | 0                       | 0                                                         | 0                                        | +0                      | 0                                                             |
| 13 | 4.           | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2.+3.)</b>                          | 92 565 244              | 95 438 108              | 104 877 334             | 111 371 884                                               | 0                                        | +113 365 421            | 113 365 421                                                   |