

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Káptalantóti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete**

2026. február 02. napján tartandó soron következő Együttes nyilvános ülésére

Tárgy: A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

Előterjesztő: Balassa Dániel polgármester


aláírás



Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző


aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:


dr. Harkai Barbara
aljegyző



Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:


Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:


Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Badacsonytördemic, Hegymagas, Káptalanfői, Kisapáti, Nemesgulács és Szigliget községek képviselő-testületei a közös önkormányzati hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes ülésen döntenek.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése Szigliget Község Önkormányzata költségvetésének részét képezi.

A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok által kötött megállapodás részletesen szabályozza a költségvetés összeállításának elveit. E szerint a közös hivatal működési költségeinek (személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) fedezetét állami támogatás biztosítja, az állami támogatás feletti költségeket a megállapodó önkormányzatok százalékos arányban fedezik a megállapodás VIII/2. pontja alapján az alábbiak szerint:

a) Hegymagas, Káptalanfői és Kisapáti	7 – 7 – 7 %
b) Nemesgulács	24,5 %
c) Badacsonytördemic	24,5 %
d) Szigliget	30 %

Szigliget Község Önkormányzata által foglalkoztatott közterület felügyelővel kapcsolatos kiadásokat kizárólag Szigliget Község Önkormányzata finanszírozza.

A fentiek alapján a közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületei elé terjesztem a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének tervezetét.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi bevételeinek főösszege 271.375.417 Ft, kiadásainak főösszege 271.375.417 Ft.

Bevételek

Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 12,61 fő, az állami támogatás Szigliget község 2025. novemberi 2026 évre vonatkozó felmérés alapján 132.663.015 forint, amely összegből 26.207.974 forint az Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi illetményemelésére és annak járulékára fordítandó. A tervezés során 8.613.125 forint (ebből 4.613.125 forint a közterület felügyelőre fel nem használt költségek miatt Szigligetet illeti) kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználással és 2.500 000 forint saját bevétellel (továbbszámlázott szolgáltatások) számolunk. A maradvány bérmaradványból, a dologi kiadások maradványából és a felhalmozási kiadások maradványából tevődik össze.

Fenntartó önkormányzatok által a Megállapodás szerint finanszírozandó támogatás - amely a közterület felügyelő költségeit nem tartalmazza - 125.814.985 forint.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szabályozza.

A személyi juttatásoknál a tervezett bértömeg tartalmazza a jelenlegi béreket alapul véve a jogszabályban foglaltak szerinti soros előlépések fedezetét, valamint a vezető állati illetmény

eltérítéseket és személyi bérek fedezetét. Az illetmények 2026. év március 1. napjától átlagosan 15 %-os béremelést tartalmaznak, melyre az állami normatíva (26.207.974 forint) és az önkormányzati hozzájárulás (3.172.499 forint) nyújt fedezetet.

2026. évben a jogszabályban előírt kötelezettségek alapján nem kerül jubileumi jutalom kifizetésre.

A jutalom keretösszege 1 havi bértömeg összegében került megtervezésre, mely differenciáltan kerül kiosztásra.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Kttv.) tartalmazza. A Kttv. 151§. (1) szerint a cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Ezen jogszabály figyelembevételével az alap összeg került tervezésre.

Megbízási díjak, egyéb külső személyi juttatások címen tervezett előirányzat fedezetet nyújt az esetlegesen ilyen címen felmerülő kiadásokra.

A fentiekén túl a személyi juttatásokon belül közlekedési és egyéb költségtérítések kerültek tervezésre, mely a munkába járásra és az önkormányzati rendeletben meghatározott szociális juttatásokra (családalapítási/gyermekszületési támogatás, temetési segély, szociális segély, illetményelőleg, képzési támogatás, szemüveg vagy kontaktlencse készítésének díja, egészségügyi szűrővizsgálatok díja) nyújt fedezetet.

A munkába járás során a dolgozók többsége saját gépkocsit használ, mely esetében az adómentesen adható 15 Ft/km, veszélyhelyzet esetében 30 Ft/km. Jelenleg a 30 Ft/km díjat fizetjük és ezzel az összeggel terveztünk a 2026-os évre is. A munkába járás dolgozókat terhelő költsége a megemelkedett üzemanyag árak miatt jelentős mértékben megnőtt, melynek konkrét kompenzálására nincs lehetőség.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a székhely település és a kirendeltségek működési kiadásait, - *a közüzemi költségek és épület fenntartási, karbantartási költségek kivételével, mely kiadásokat minden tulajdonos önkormányzat saját költségvetésében biztosít* - mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A költségeket a 2025. év teljesítésadatai alapján terveztük, számolva a már most érezhető és a jelzett áremelésekkel.

Informatikai szolgáltatás soron terveztünk az informatikai szakember díjával, aki havi rendszerességgel karbantartja a székhelyen és a kirendeltségeken működő számítógépeket és számítógépes rendszereket. További költségként a vírusvédelem díjával, a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet díjával, az információbiztonsági szolgáltatás díjával és az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás díjával terveztünk, mely díjakban emelés várható.

A tovább számlázott szolgáltatások sor tartalmazza azokat a költségeket, amelyeknél a Közös Hivatal a szerződő fél az egyes partnerekkel, viszont ezek a költségek az önkormányzatokat nem azonos mértékben terhelik, így tovább számlázásra kerülnek az érintett önkormányzatok felé. Ezek a díjak a belső ellenőr ajánlata alapján kiszámlázott díja, valamint a TAKARNET rendszerből lekérhető térképmásolatok díja.

Egyéb szolgáltatás soron jelennek meg a következő költségek:

- postaköltség
- SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáféréseinek díja (lemondása folyamatban van)

- másológép bérleti díja, másolás díja, távfelügyelet díja – csak a Nemesgulácsi kirendeltség esetében felmerülő költség a hivatal részére, mely költségeket Szigliget Székhelyen Szigliget, Badacsonytördemic Kirendeltség esetében Badacsonytördemic önkormányzat a saját költségvetésében biztosítja
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja
- üzemorvos díja
- bankköltség
- belső ellenőr díja - kizárólag a közös hivatalt érintően.

Egyéb dologi kiadások között terveztük meg az egyéb oktatások és továbbképzések díjait.

A saját tulajdonú jármű hivatali utazásra (belföldi kiküldetés) való használata esetén a költségtérítés összege a kiküldetési rendelvénnyben feltüntetett km-távolság szerint, egyebek mellett az általános normaköltség alapulvételével megállapított összeg, így ez esetben is 30 Ft/km összeggel kerülnek a kiküldetési díjak kifizetésre.

A felhalmozási kiadás soron a legszükségesebb informatikai eszközbeszerzésekre biztosítottunk fedezetet, az esetleges gépek meghibásodásának pótlására.

Önkormányzatok közötti költségfelosztás

Az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás összegét az előző évek gyakorlata alapján terveztük, figyelembe véve a 2020. évben hozott döntést, mely Badacsonytördemic és Nemesgulács községek esetében 24,5 – 24,5 % hozzájárulást, Szigliget esetében 30% hozzájárulást, Káptalanfőti, Kisapáti és Hegymagas esetében 7-7-7 % hozzájárulást vesz alapul.

Káptalanfőti, Kisapáti és Hegymagas Községek polgármesterei felajánlották, hogy a 2026. évre a Megállapodástól eltérően a 7-7-7%-os hozzájáruláson felül 400-400 ezer forinttal többet fizetnének, csökkentve ezzel Badacsonytördemic és Nemesgulács Községek hozzájárulását.

Összességében a hivatal költségei a takarékos gazdálkodás és takarékos tervezés ellenére növekedtek, tekintettel a várható és előre jelzett inflációs hatásokra. A kiadásokra fedezetet nyújtó állami támogatás pontos összege 132.663.015 forint, amely összegből 26.207.974 forint az Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó. A 2025. évi maradvány összege a 2024. évi összeghez képest 7 millió forinttal kevesebb, viszont ezen összegből 4.613.125 forint Szigligetet illeti, mivel 2025. évre a közterület felügyelő részére betervezett költségek nem teljesültek. **Az előkészített költségvetés ismételten minimális, takarékos gazdálkodást kíván a 2026. évben. Nagyobb fejlesztések nélkül, a jelenleg is fennálló szerződések kiegyenlítésére nyújt fedezetet.**

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

29/A. §

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiekben előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indoklását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését **kiemelt előirányzatonként**.

A Közös Hivatalnak **jelenleg** többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs.

A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében az éves támogatási összeg **12 részre** osztásával történt a tervezés.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében is - az év egészében - havonta azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadásokat nagyrészt havi rendszerességgel előforduló kiadások, illetve ettől eltérő aktuális, előre nem tervezhető kiadások alkotják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT
..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2026. (II.02.) Kt. határozata
a 2026. évi költségvetés elfogadásáról

- 1) Község Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2026. évi költségvetési évben a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal
- a) bevételi főösszege: 271.375.417 forint;
melyből
 - aa) állami támogatás 132.663.015 forint
 - ab) önkormányzati finanszírozás 127.599.277 forint
 - ac) működési bevétel 2.500.000 forint
 - ad) előző évi maradvány igénybevétel 8.613.125 forint
 - b) kiadási főösszege: 271.375.417 forint,
melyből
 - ba) személyi juttatások: 219.605.417 forint
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 29.040.000 forint
 - bc) dologi kiadások: 21.730.000 forint
 - bd) felhalmozási kiadások 1.000.000 forint
 - c) az átlagos statisztikai létszám: 20 fő
- 3) A cafetéria juttatás mértéke köztisztviselőnként egységesen bruttó 400.000 forint/év.
- 4) A Képviselő-testület felkéri Szigliget község Önkormányzat Polgármesterét, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Szigliget Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 5) A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás VIII/2. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás mindegyik önkormányzatot érintő összegének (125.814.958 forint) felosztási aránya
- | | |
|--------------------------|-------------------|
| Kisapáti 7 % | 8.807.000 forint |
| Káptalanfőti 7 % | 8.807.000 forint |
| Hegymagas 7 % | 8.807.000 forint |
| Badacsonytördemic 24,5 % | 30.825.000 forint |
| Nemesgulács 24,5 % | 30.825.000 forint |
| Szigliget 30 % | 37.743.958 forint |
- 6) A 2026. évre a Megállapodás VIII/2 pontjától eltérően, közös megegyezésre való tekintettel az önkormányzati finanszírozás mindegyik önkormányzatot érintő összegének (125.814.958 forint) felosztási aránya a következők szerint alakul:
- | | |
|----------------------------|-------------------|
| Kisapáti 7,318 % | 9.207.000 forint |
| Káptalanfőti 7,318 % | 9.207.000 forint |
| Hegymagas 7,318 % | 9.207.000 forint |
| Badacsonytördemic 24,023 % | 30.225.000 forint |
| Nemesgulács 24,023 % | 30.225.000 forint |
| Szigliget 30 % | 37.743.958 forint |

- 7) Kizárólagosan Szigliget község által viselt költség a Közterület felügyelő foglalkoztatásával felmerülő összes kiadás, amely 6.397.417Ft összegben került megtervezésre.
- 8) A köztisztviselők illetményalapja 2026. évben 80.000 Ft.
- 9) A munkába járás és kiküldetés költségtérítése – a mindenkor hatályos jogszabályok alapján – a legmagasabb adómentes összeg figyelembevételével történik.
- 10) A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek 2026. évi illetmény alapjának a költségvetési rendeletben történő megállapításáról és a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.
- 11) A Képviselő-testület a tájékoztatási kötelezettségről szóló tájékoztatót, valamint az előterjesztés mellékletét képező előirányzat felhasználási ütemtervet elfogadja.

Határidő: 2026. február 15. végrehajtásra folyamatos

Felelős: polgármester és jegyző

Szigliget, 2026. január 28.

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. év
előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV
(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
B4	Működési bevételek	200 000	200 000	200 000	210 000	210 000	210 000	210 000	210 000	210 000	210 000	210 000	220 000	2 500 000
B8	Finanszírozási bevételek	17 349 452	17 349 452	17 349 452	24 091 896	24 091 896	24 091 896	24 091 896	24 091 896	24 091 896	24 091 895	24 091 895	24 091 895	268 875 417
	BEVÉTELEK összesen	17 549 452	17 549 452	17 549 452	24 301 896	24 301 896	24 301 896	24 301 896	24 301 896	24 301 896	24 301 895	24 301 895	24 311 895	271 375 417

K1	Személyi juttatás	13 854 519	13 854 519	13 854 519	19 782 429	19 782 429	19 782 429	19 782 429	19 782 429	19 782 429	19 782 429	19 782 429	19 782 428	219 605 417
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 801 100	1 801 100	1 801 100	2 625 300	2 625 300	2 625 300	2 625 300	2 625 300	2 625 300	2 625 300	2 625 300	2 634 300	29 040 000
K3	Dologi kiadások	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 833	1 810 837	21 730 000
K5	Egyéb műk. célú tám.													0
K6	Beruházások	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	87 000	1 000 000
	KIADÁSOK összesen	17 549 452	17 549 452	17 549 452	24 301 562	24 301 562	24 301 562	24 301 562	24 301 562	24 301 562	24 301 562	24 301 562	24 314 565	271 375 417

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2026. évi költségvetés összevont mérlege

Megnevezés		Előirányzat (Ft)
		Eredeti
B4	Működési bevételek	2 500 000
B8	Finanszírozási bevételek	268 875 417
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		271 375 417
K1	Személyi juttatások	219 605 417
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 040 000
K3	Dologi kiadások	21 730 000
K5	Egyéb működési célú támogatások	
K6	Beruházások	1 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN		271 375 417

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2026. évi BEVÉTELEK részletezése

jogcím-csoportonként

Jogcím-csoportok	Előirányzat (Ft)
	Eredeti
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2 500 000
B4 Működési bevételek	2 500 000
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 500 000
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	268 875 417
B8 Finanszírozási bevételek	268 875 417
B81 Belföldi finanszírozás bevételei	268 875 417
B813 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8 613 125
B816 Központi, irányító szervi támogatás	260 262 292
Kisapáti	9 207 000
Káptalantóti	9 207 000
Hegymagas	9 207 000
Badacsonytördemic	30 225 000
Nemesgulács	30 225 000
Szigliget	37 743 985
Szigliget közterület felügyelő	1 784 292
Szigliget állami támogatás	132 663 015
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	271 375 417
B4 Működési bevételek	2 500 000
B8 Finanszírozási bevételek	268 875 417
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	271 375 417

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2026. évi KIADÁSOK részletezése

Kiemelt előirányzatok				Előirányzat (Ft)
				Eredeti
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				271 375 417
K1	Személyi juttatások			219 605 417
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	218 805 417
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	189 945 000
		K1102	Jutalom	16 500 000
		K1106	Jubileumi jutalom	0
		K1107	Béren kívüli juttatások (cafetéria)	6 510 417
		K1109	Közlekedési költségterítés	2 500 000
		K1110	Egyéb költségterítések	1 250 000
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 100 000
	K12		Külső személyi juttatások	800 000
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	400 000
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	400 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			29 040 000
			Szociális hozzájárulási adó	28 063 000
			Személyi jövedelemadó (cafeteria)	977 000
K3	Dologi kiadások			21 730 000
	K31		Készletbeszerzés	3 300 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	1 300 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 000 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások	4 200 000
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,sz	3 600 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	600 000
	K33		Szolgáltatási kiadások	8 830 000
		K333	Bérleti és lízing díjak	180 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000
		K335	Közvetített szolgáltatások	2 500 000
		K337	Egyéb szolgáltatások	6 000 000
	K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 000 000
		K341	Kiküldetések kiadásai	1 000 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 400 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	3 600 000
		K355	Egyéb dologi kiadások	800 000
K5	Egyéb működési célú támogatások			0
	K506		Egyéb működési célú támogatások ÁHB	
K6	Beruházások			1 000 000
	K63		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	788 000
	K67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	212 000
ÖSSZESEN:				271 375 417

K1	Személyi juttatások	219 605 417
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 040 000
K3	Dologi kiadások	21 730 000
K5	Egyéb működési célú támogatások	-
K6	Beruházások	1 000 000
Kiadások Összesen:		271 375 417