

## A 2025. költségvetési rendelet 3. számú módosítását alátámasztó részletes adatok

**Központosított támogatások****Nettó finanszírozás - októberi felmérés eredménye**

040	B112	A települési önk. műk. ált. tám.	-107 426	
	B1131	A telep. önk. egyes szoc. feladat tám.		783 702
	B1132	A telep. önk. gyermekétkeztetés tám.		28 058 638
	K513	Céltartalék	28 734 914	

**Szociális ágazati összevont pótlék (SZGYI)**

		2025. 09. hó		3 470 824
		2025. 10. hó		3 269 276
		2025. 11. hó		3 381 739
		2025. 12. hó		3 621 484
040	B1131	Települési önkorm. szoc. és gyerm. f.		13 743 323
400	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	13 743 323	

**Önkormányzatokat megillető TB. és CST. ellátás**

		2025. 09. hó		7 658 378
		2025. 10. hó		8 530 370
		2025. 11. hó		8 947 624
		2025. 12. hó		8 660 543
040	B16-04	Egyéb műk. c. tám. fejezettől		33 796 915
	K513	Céltartalék	33 796 915	

**Államháztartáson belüli megelőlegezés**

040	B814	Államháztartáson belüli megelőleg.		314 119 386
	K914	Államházt. belüli megelőleg. visszafiz.	222 354 953	
	K513	Céltartalék	91 764 433	

## Többlet bevétel

### DPC védőnői szolgálat

538	B16-07	Egyéb műk. c. tám. helyi önkorm.		3 860 375
040	K513	Céltartalék	3 860 375	

### Településfejlesztési hozzájárulás (IKEA)

040	B75	Felhalm. célú egyéb átvett pénzeszk.		20 000 000
	K513	Céltartalék	20 000 000	

## Pénzügyi műveletek

### Értékpapír vásárlás

040	B8123	Befektetési c. belföldi értékpapír ért.		3 259 400 000
	K9122	Befektetési c. belföldi értékpap. vás.	3 259 400 000	

## Céltartalék

### 194/2025. (VI. 12.) határozat EÜI támogatása pulzáló mágneses frekvenciális készülék besz.

040	K513	Céltartalék		-2 200 000
460	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	2 200 000	

### 255/2025. (IX. 18.) határozat park- és fasorfenntartás, kaszálás szerződés keretemelés

040	K513	Céltartalék		-60 000 000
652	K337	Egyéb szolgáltatások	47 244 095	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	12 755 905	

### 286/2025. (IX. 18.) határozat EÜI létszámbővítés (2fő)

040	K513	Céltartalék		-3 358 643
460	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	3 358 643	

### 195/2025. (VI. 12.) mammográfiai berendezés tulajdon szerzés költségei

040	K513	Céltartalék		-165 100
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	130 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	35 100	

**320/2025. (X. 16.) praxisvásárlási támogatás**

040	K513	Céltartalék		-5 000 000
	K512	Műk. c. támogatások ÁH kívülre	5 000 000	

**356/2025. (XI. 13.) Soroksár Sportjáért Közalapítvány tám.**

040	K513	Céltartalék		-5 000 000
	K512	Műk. c. támogatások ÁH kívülre	5 000 000	

**393/2025. (XII. 04.) Soroksári Sportcsarnok támogatás emelés**

040	K513	Céltartalék		-4 000 000
	K512	Műk. c. támogatások ÁH kívülre	4 000 000	

**Intézményi TB és CST ellátás rendezése**

040	K513	Céltartalék		-23 060 000
410	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	12 000 000	
420	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	3 060 000	
430	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	8 000 000	

**Intézményi cafetéria kiegészítése**

040	K513	Céltartalék		-23 764 745
410	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	6 466 141	
420	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	2 933 480	
430	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	5 301 300	
450	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	1 237 746	
460	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	3 010 249	
400	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	4 815 829	

**Intézményvezetők és helyettesek jutalma**

040	K513	Céltartalék		-8 814 000
410	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	3 390 000	
420	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	1 130 000	
430	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	1 582 000	
450	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	452 000	
460	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	1 130 000	
400	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	1 130 000	

**Intézményi dolgozók jutalma**

040	K513	Céltartalék		-55 342 409
410	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	13 126 697	
420	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	5 862 408	
430	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	10 960 155	
450	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	2 676 317	
460	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	8 156 393	
400	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	14 560 439	

**Szociális Munka Napja jutalmak**

040	K513	Céltartalék		-16 040 908
400	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	16 040 908	

**Év Szociális Dolgozója Kitüntetés**

040	K513	Céltartalék		-1 314 416
	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 163 200	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	151 216	

**Képviselők és bizottsági tagok illetmény/tiszteletdíj emelése 2025. 07. 01-et követő időszakra**

040	K513	Céltartalék		-11 513 469
008	K121	Választott tisztségviselők juttatása	8 686 216	
008	K123	Választott tisztségviselők juttatása	2 827 253	

**Köztisztviselők 2025. 07. 01-től történő illetményemelésre fordítandó összeg átvezetése**

040	K513	Céltartalék		-35 145 000
470	K915	Kpi., irányító szervei tám. foly.	35 145 000	

**Felnőttképzés részére tankönyvek**

040	K513	Céltartalék		-256 445
350	K311	Szakmai anyagok beszerzése	239 578	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	16 867	

**Soroksári Tanulmányi ösztöndíj**

040	K513	Céltartalék		-2 175 000
351	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 175 000	

**Iskolakifli II. félév**

040	K513	Céltartalék		-7 422 253
352	K332	Vásárolt étellemezés	6 290 045	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	1 132 208	

**Rászoruló gyerekek szünidei étkezése**

040	K513	Céltartalék		-592 186
352	K332	Vásárolt étellemezés	466 288	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	125 898	

**Ifjúsági koncepció kiadásai**

040	K513	Céltartalék		-91 402
290	K342	Reklám, rend., propaganda kiadás	82 600	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	8 802	

**Intézmények működ. tartaléka (kerékpár tároló, húsdaráló, ipari mosógép, étel melegentartó)**

040	K513	Céltartalék		-5 053 253
653	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	3 770 939	
	K67	Beruházási célú Áfa	1 018 154	
	K337	Egyéb szolgáltatások	19 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	189 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	56 160	

**Megnövekedett közüzemi díjak**

040	K513	Céltartalék		-7 794 679
233	K3311	Villamosenergia díjak	342 863	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	92 573	
652	K3314	Víz és csatornadíjak	4 296 429	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	1 160 035	
430	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	1 612 514	
460	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	258 838	
470	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	31 427	

**Megnövekedett étellemezési költségek**

040	K513	Céltartalék		-12 384 593
430	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	12 384 593	

**Irányítószervi támogatás év végi rendezése**

400	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-67 937 077
410	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-16 452 393
420	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-22 740 000
430	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-27 480 000
450	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-31 210 000
460	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-42 255 163
470	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.		-105 237 000
040	K513	Céltartalék	313 311 633	

**Belső átcsoportosítás****Sport Club TAO támogatás – főkönyvi számok rendezése**

067	K84	Egyéb felhalm. c. támogatások ÁH-n belülre		-20 000 000
	K89	Egyéb felhalm. c. támogatások ÁH-n kívülre	20 000 000	

**Táncsics partfal helyreállítás – főkönyvi számok rendezése**

991	B25	Egyéb felhalmozási c. támogatás		-30 620 000
	B21	Felhalm. célú önkormányzati tám.	30 620 000	

**Molnár-sziget déli csücsök támogatás – főkönyvi számok rendezése**

994	B25	Egyéb felhalmozási c. támogatás		-444 500 000
	B21	Felhalm. célú önkormányzati tám.	444 500 000	

**Bevételek rendezése**

040	B4082	Kamatbevételek		-3 010 000
	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	1 079 000	
	B53	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	1 000 000	
	B65	Műk. célú támogatás	931 000	
250	B402	Szolgáltatások bevétele		-9 000 000
	B36	Közhatalmi bevételek	9 000 000	

**Napközis tábor költségének rendezése**

353	K2-01	Szociális hozzájárulási adó		-41 913
	K123	Egyéb külső személyi juttatás	41 913	

**Polgármesteri különkeret**

040	K512	Egyéb műk. c. tám. ÁH. kívülre		-1 732 013
	K123	Egyéb külső személyi juttatás	362 037	
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 107	
	K337	Egyéb szolgáltatás	250 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	56 415	
	K355	Egyéb dologi kiadások	1 650	
	K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	74 370	
	K67	Beruházási célú ÁFA	20 080	
420	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	657 750	
430	K915	Kpi., irányító szervi tám. foly.	307 604	

**Nemzetközi kapcsolattartás**

040	K512	Egyéb műk. c. tám. ÁH. kívülre		-699 322
	K123	Egyéb külső személyi juttatás	386 544	
	K337	Egyéb szolgáltatás	210 512	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	101 766	
	K355	Egyéb dologi kiadások	500	

**Ifjúsági és sport keret**

281	K512	Működési c. támogatások ÁH kívül		-1 825 770
	K123	Egyéb külső személyi juttatások	642 820	
	K337	Egyéb szolgáltatások	259 173	
	K342	Reklám, rend., propaganda kiadás	631 290	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	292 487	

**Év Kerületi Rendőre (10fő)**

040	K506	Egyéb műk. c. tám. ÁH. belülre		-1 994 120
	K123	Egyéb külső személyi juttatás	1 764 710	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	229 410	

**Útkarbantartás szerződés keretemelés**

238	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		-25 000 000
	K67	Beruházási célú ÁFA		-6 750 000
	K71	Ingatlanok felújítása		-5 000 000
	K74	Felújítási célú ÁFA		-1 350 000
235	K334	Karbantartások, kisjavítások	30 000 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	8 100 000	

**040 kód rendezése**

040	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.		-625 436
	K351	Működési célú előzetesen ÁFA		-6 292 000
	K352	Fizetendő ÁFA	6 280 000	
	K353	Kamatkiadások	637 436	
	K355	Egyéb dologi kiadások		-71 700
	K5021	A helyi önk. előző évi elszámolásai	71 700	

**235 kód rendezése**

235	K334	Karbantartások, kisjavítások		-76 947 000
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-20 775 690
	K71	Ingatlanok felújítása	76 947 000	
	K74	Felújítási célú ÁFA	20 775 690	

**238 kód rendezése**

238	K61	Immateriális javak beszerzése		-3 911 600
	K67	Beruházási célú ÁFA		-1 056 132
	K334	Karbantartás, kisjavítás	724 900	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	195 723	
	K71	Ingatlanok felújítása	3 186 700	
	K74	Felújítási célú ÁFA	860 409	

**243 kód rendezése**

243	K63	Informatikai eszközök beszerzése		-9 083 618
	K67	Beruházási célú Áfa		-2 428 320
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 637 678	
	K334	Karbantartások, kisjavítások	6 880 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	476 100	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	2 428 320	
	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	89 840	

**282 kód rendezése**

282	K337	Egyéb szolgáltatások		-8 609 965
	K333	Bérleti és lízing díjak	8 609 965	

**652 kód rendezése**

652	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		-15 000 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		-3 960 000
	K334	Karbantartások, kisjavítások		-8 500 000
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-1 069 200
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzés	3 830 000	
	K334	Karbantartások, kisjavítások	1 809 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	4 819 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	528 660	
	K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	16 152 000	
	K67	Beruházási célú Áfa	311 040	
	K73	Egyéb tárgyi eszköz felújítás	850 000	
	K74	Felújítási célú ÁFA	229 500	

**653 kód rendezése**

653	K62	Ingatlanok beszerzése		-1 222 000
	K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés		-6 051 000
	K71	Ingatlanok felújítása		-2 712 000
	K334	Karbantartás, kijavítás kiadása	9 985 000	

**652-653 kódok közötti rendezés**

652	K337	Egyéb szolgáltatások		-3 000 000
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-810 000
653	K337	Egyéb szolgáltatások		-1 000 000
	K334	Karbantartások, kisjavítások	4 000 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	810 000	

**656 kód rendezése**

656	K71	Ingatlanok felújítása		-1 296 819
	K74	Felújítási célú ÁFA		-350 141
	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 296 819	
	K67	Beruházási célú ÁFA	350 141	

**980 kód rendezése**

980	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		-6 899 525
	K67	Beruházási célú Áfa		-1 457 872
	K333	Bérelti és lízing díjak	5 074 525	
	K337	Egyéb szolgáltatások	325 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	1 457 872	
	K355	Egyéb dologi kiadások	1 500 000	

**994 kód rendezése**

994	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		-4 500 000
	K67	Beruházási célú Áfa		-1 215 000
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	4 500 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	1 215 000	

**Fizetendő ÁFA**

040	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.		-584 000
	K352	Fizetendő ÁFA	584 000	

**Polgármesteri Hivatal**Közvetített szolgáltatások rendezése

243	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		44 820
	K335	Közvetített szolgáltatások kiadása	44 820	

Hivatalban fogl. köztisztviselők 2025.07.01-től történő illetményemelésre fordítandó összeg

050	B816	Központi, irányító szervi tám.		35 145 000
	K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	31 101 770	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	4 043 230	

Nyári diákmunka

050	B16	Műk. c. egyéb tám. elkülönített állami pénzalaptól		6 106 800
	K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	5 404 248	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	702 552	

Megnövekedett közüzemi díjak

050	B816	Központi irányítószervi támogatás		31 427
239	K3314	Víz és csatorna díjak	24 746	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított Áfa	6 681	

243 kód rendezése

243	K321	Informatikai szolgáltatások		-3 732 106
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított Áfa		-569 189
	K63	Informatikai eszközök beszerzése		-210 000
	K322	Nem adatátviteli célú távközlési díjak	1 024 000	
	K337	Egyéb szolgáltatás	600 000	
	K61	Immateriális javak beszerzése	2 108 106	
	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	210 000	
	K67	Beruházási célú ÁFA	569 189	

Belső átcsoportosítás

050	B36	Egyéb bírságok bevételei		-285 000
	B402	Újság hirdetés	285 000	
050	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-123 834 041
	K1103	Céljuttatás, projektprémium		-11 791 438
	K123	Egyéb külső személyi juttatások		-14 082 033
	K1102	Normatív jutalmak	124 314 400	
	K1106	Jubileumi jutalom	895 900	
	K1113	Foglalkozt. egyéb személyi juttatásai	6 602 113	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	17 895 099	
243	K334	Karbantartás, kisjavítás		-32 500
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-8 775
	K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	32 500	
	K67	Beruházási célú ÁFA	8 775	
239	K337	Egyéb szolgáltatás		-210 000
	K334	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	210 000	

Irányítószervi támogatás év végi rendezése

050	B816	Központi, irányító szervi tám.		-105 237 000
239	B411	Egyéb működési bevételek	5 230 000	
050	B65	Műk. c. támogatás bevétele	400 000	
	K1107	Béren kívüli juttatás	-500 000	
	K1108	Ruházati költségtérítés	-1 500 000	
	K1109	Közlekedési költségtérítés	-1 600 000	
	K1111	Lakhatási támogatások	-1 500 000	
	K122	Munkavégzésre ir. egyéb jogviszony	-3 400 000	
	K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	-2 500 000	
	K337	Egyéb szolgáltatás	-6 539 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-6 800 000	
	K355	Egyéb dologi kiadás	-797 000	
200	K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	-3 400 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-1 701 000	
210	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-1 500 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-405 000	
238	K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	-835 000	
239	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-1 919 000	
	K3311	Villamosenergia szolg. díja	-1 400 000	
	K3312	Gázenergia szolg. díja	-2 700 000	
	K334	Karbantartás, kisjavítás szolgáltatások	-500 000	
	K337	Egyéb szolgáltatás	-1 000 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-3 600 000	
	K355	Egyéb dologi kiadás	-199 000	
	K64	Egyéb tárgyi eszköz besz.	-1 300 000	
	K67	Beruházási célú ÁFA	-351 000	

243	K311	Szakmai anyagok besz.	-500 000	
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-836 000	
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	-23 800 000	
	K334	Karbantartás, kisjavítás szolgáltatások	-870 000	
	K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	-4 600 000	
	K337	Egyéb szolgáltatás	-200 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-8 800 900	
	K355	Egyéb dologi kiadás	-1 028 000	
	K63	Informatikai eszk. beszerz.	-4 230 000	
250	K67	Beruházási célú ÁFA	-1 142 100	
	K337	Egyéb szolgáltatás	-1 700 000	
285	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-459 000	
653	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-3 590 000	
	K337	Egyéb szolgáltatás	-1 500 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-405 000	

### I.sz. Összevont Óvoda

#### Közfoglalkoztatás bevétele

	B16	Műk. c. egyéb tám elk. áll, pénzalap		454 586
	K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	402 288	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	52 298	

#### Intézményvezetők és helyettesek jutalma

	B816	Központi ir. szervei támogatás		3 390 000
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	3 000 000	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	390 000	

#### Intézményi dolgozók jutalma

	B816	Központi ir. szervei támogatás		13 126 697
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	11 616 546	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	1 510 151	

#### Intézményi TB és CST ellátás rendezése

	B816	Központi ir. szervei támogatás		12 000 000
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	12 000 000	

#### Intézményi cafetéria keret kiegészítés

	B816	Központi ir. szervei támogatás		6 466 141
	K1107	Béren kívüli juttatások	5 051 673	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	656 717	
	K2-07	Munkáltató által fizetett SZJA	757 751	

**Belső átcsoportosítás**

K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek		-11 900 410
K311	Szakmai anyagok beszerzése		-232 832
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		-45 113
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja		-1 035 089
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja		-1 165 542
K3314	Víz- és csatornaszolgáltatás díja		-106 493
K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatás		-1 361 000
K342	Rendezvények, reklám prop.		-467 602
K351	Műk. c. előzetesen felsz. ÁFA		-727 342
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyett díj, túlóra	1 255 160	
K1107	Béren kívüli juttatás	162 740	
K1108	Ruházati költségtérítés	32 556	
K1113	Fogl. egyéb személyi juttatása	3 212 643	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	300 489	
K2-02	Rehabilitáció hozzájárulás	7 237 311	
K322	Nem adatátvitel célú távk. díjai	7 910	
K332	Vásárolt élelmezés	4 171 714	
K337	Egyéb szolgáltatások	139 684	
K355	Egyéb dologi kiadás	19 519	
K63	Informatikai eszköz beszerzés	282 000	
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	111 832	
K67	Beruházási célú ÁFA	107 865	

**Irányítószeri támogatás év végi rendezése**

B816	Központi, irányító szeri tám.		-16 452 393
B405	Ellátási díjak bevételei	2 357 937	
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	634 456	
B407	Általános forgalmi adó visszatérítés	860 000	
K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	-11 700 000	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	-900 000	

**II.sz. Napsugár Óvoda és Konyha****Ifjúsági előadásorozat**

B816	Központi, irányító szeri tám.		657 750
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	619 110	
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	38 640	

**Intézményvezetők és helyettesek jutalma**

B816	Központi ir. szeri támogatás		1 130 000
K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	1 000 000	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	130 000	

Intézményi dolgozók jutalma

B816	Központi ir. szervei támogatás		5 862 408
K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	5 187 972	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	674 436	

Intézményi cafetéria kiegészítés

B816	Központi irányító szervei támogatás		2 933 480
K1107	Béren kívüli juttatások	2 291 781	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	297 932	
K2-07	Munkáltatói SZJA	343 767	

Intézményi TB és CST ellátás rendezése

B816	Központi ir. szervei támogatás		3 060 000
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	3 060 000	

Belső átcsoportosítás

K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek		-4 477 967
K122	Munkavégz. ir. egyéb jogviszony		-490 275
K311	Szakmai anyagok beszerzése		-100 000
K332	Vásárolt ételmezés		-165 000
K342	Rend., reklám propaganda kiadás		-2 161
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-18 663
K1112	Szociális támogatások	50 000	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	737 708	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	17 597	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	2 738 174	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 384 886	
K337	Egyéb szolgáltatások	237 913	
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	69 125	
K67	Beruházási célú ÁFA	18 663	

Irányítószervei támogatás év végi rendezése

B816	Központi, irányító szervei tám.		-22 740 000
B405	Ellátási díjak bevételei	1 270 000	
B406	Kiszámlázott ÁFA	340 000	
K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	-11 800 000	
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	-1 480 000	
K1108	Ruházati költségtérítés	-190 000	
K1109	Közlekedési költségtérítés	-140 000	
K122	Munkavégzésre ir. egyéb jogviszony	-3 570 000	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	-370 000	
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	-800 000	
K3314	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	-120 000	
K332	Vásárolt ételmezés	-470 000	

	K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	-170 000	
	K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-1 880 000	
	K352	Fizetendő ÁFA	-140 000	

### III. sz. Összevont Óvoda

#### Óvodás Olimpia

	B816	Központi, irányító szervei tám.		307 604
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	104 276	
	K337	Egyéb szolgáltatások	139 770	
	K355	Egyéb dologi kiadások	1 800	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	61 758	

#### Intézményvezetők és helyettesek jutalma

	B816	Központi ir. szervei támogatás		1 582 000
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	1 400 000	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	182 000	

#### Intézményi dolgozók jutalma

	B816	Központi ir. szervei támogatás		10 960 155
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	9 699 252	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	1 260 903	

#### Intézményi cafetéria kiegészítés

	B816	Központi, irányító szervei tám.		5 301 300
	K1107	Béren kívüli juttatások	4 141 641	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	538 413	
	K2-07	Munkáltatói SZJA	621 246	

#### TB és CST rendezése

	B816	Központi, irányító szervei tám.		8 000 000
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	8 000 000	

#### Megnövekedett közüzemi díjak

	B816	Központi, irányító szervei tám.		1 612 514
	K3314	Víz és csatorna szolgáltatás	1 269 696	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	342 818	

#### Megnövekedett ételmezési költségek

	B816	Központi, irányító szervei tám.		12 384 593
	K332	Vásárolt ételmezés	9 751 648	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	2 632 945	

Belső átcsoportosítás

K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek		-1 943 099
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyett. díj		-5 637 006
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		-140 411
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja		-1 856 282
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-6 059
K1113	Foglal. egyéb személyi juttatása	1 859 099	
K122	Foglal. egyéb személyi juttatása	84 000	
K2-02	Rehabilitációs hozzájárulás	5 637 006	
K332	Vásárolt élelmezés	1 597 216	
K337	Egyéb szolgáltatások	377 066	
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	22 441	
K67	Beruházási célú ÁFA	6 059	

Irányítószeri támogatás év végi rendezése

B816	Központi, irányító szeri tám.		-27 480 000
B405	Ellátási díjak bevételei	3 260 000	
B406	Kiszámlázott ÁFA	900 000	
B407	ÁFA visszatérítés	1 320 000	
B411	Egyéb működési bevételek	2 000 000	
K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	-13 400 000	
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyett. díj, túlóra	-1 300 000	
K1108	Ruházati költségterítés	-200 000	
K1109	Közlekedési kltsg. térítés	-1 000 000	
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	-2 900 000	
K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-1 200 000	

**Táncsics M. Műv. Ház**Pályázati bevételek (504105/04754; 504107/07770; CSSP-TH-25-0151; CSSP-MO-25-0184)

B16	Egyéb műk. c tám. fejezettől		1 615 070
B25	Egyéb felhalm. c tám. fejezettől		684 930
B25	Egyéb felhalm. c tám. elkül. alap.		450 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	1 615 070	
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	893 646	
K67	Beruházási célú ÁFA	241 284	

Intézményvezetők és helyettesek jutalma

B816	Központi ir. szeri támogatás		452 000
K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	400 000	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	52 000	

Intézményi dolgozók jutalma

B816	Központi ir. szervei támogatás		2 676 317
K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	2 368 422	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	307 895	

Intézményi cafetéria kiegészítés

B816	Központi irányító szervei tám.		1 237 746
K1107	Béren kívüli juttatások	966 989	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	125 709	
K2-07	Munkáltatói SZJA	145 048	

Belső átcsoportosítás

K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek		-1 401 939
K1110	Egyéb költségtérítés		-192 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.		-2 070 778
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-1 975
K1102	Normatív jutalmak	1 050 000	
K1113	Foglalkozt. egyéb személyi jutt.	285 720	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	258 219	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	127 965	
K3312	Gázenergia szolg. díja	297 871	
K337	Egyéb szolgáltatások	1 488 727	
K63	Informatikai eszköz beszerzése	148 900	
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	7 315	
K67	Beruházási célú ÁFA	1 975	

Irányítószervei támogatás év végi rendezése

B816	Központi, irányító szervei tám.		-31 210 000
K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	-7 300 000	
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyett. díj, túlóra	-1 950 000	
K1108	Ruházati költségtérítés	-190 000	
K1109	Közlekedési költségtérítés	-170 000	
K122	Munkavégzésre ir. egyéb jogviszony	-1 280 000	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	-3 500 000	
K311	Szakmai anyagok beszerzése	-200 000	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	-6 160 000	
K3314	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	-1 900 000	
K333	Bérleti és lízing díjak	-360 000	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	-2 200 000	
K342	Rendezvény reklám prop.	-500 000	
K351	Műk. c. előzetesen felszám. ÁFA	-5 500 000	

## EÜI

### 194/2025. (VI.12.) határozat pulzáló mágnes frekvenciás készülék

	B816	Központi, irányító szervi tám.		2 200 000
	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 732 283	
	K67	Beruházási célú ÁFA	467 717	

### 286/2025. (IX.18.) határozat Létszámemelés és háziorvosi alapellátás biztosítása

	B16	Egyéb műk. c támogatás ÁH-belülről		13 125 360
	B405	Ellátási díjak bevételei		351 400
	B816	Központi, irányító szervi tám.		3 358 643
	K1101	Törvény szerinti illetmény, munkabér	13 420 000	
	K1107	Béren kívüli juttatások	300 000	
	K1102	Normatív jutalom	500 000	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	1 848 600	
	K311	Szakmai anyagok beszerzése	114 700	
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	25 000	
	K321	Informatikai szolgáltatások	223 403	
	K337	Egyéb szolgáltatások	1 500	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	38 934	
	K61	Immateriális javak beszerzése	310 401	
	K67	Beruházási célú ÁFA	52 865	

### Intézményvezetők és helyettesek jutalma

	B816	Központi ir. szervi támogatás		1 130 000
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	1 000 000	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	130 000	

### Intézményi dolgozók jutalma

	B816	Központi ir. szervi támogatás		8 156 393
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	7 218 047	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	938 346	

### Intézményi cafetéria kiegészítés

	B816	Központi ir. szervi támogatás		3 010 249
	K1107	Béren kívüli juttatások	2 351 757	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	305 728	
	K2-07	Munkáltatói SZJA	352 764	

### Intézmény megnövekedett közüzemi díja

	B816	Központi ir. szervi támogatás		258 838
	K3314	Víz- és csatorna díjak	203 810	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	55 028	

Belső átcsoportosítás

K1101	Törvény szerinti illetmény, munkabér		-669 517
K1102	Normatív jutalmak		-338 335
K321	Informatikai szolgáltatások		-1 685 766
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja		-58 620
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.		-217 000
K341	Kiküldetések kiadásai		-20 000
K342	Rend, reklám, propaganda kiad.		-2 560
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA		-298 890
K1109	Közlekedési költségtérítés	196 464	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	548 238	
K122	Munkavégzésre ir. egyéb jogviszony	74 350	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	152 421	
K2-02	Rehabilitációs hozzájárulás	72 000	
K311	Szakmai anyagok beszerzése	448 000	
K3314	Víz- és csatorna díjak	55 620	
K334	Karbantartás, kisjavítás	3 000	
K337	Egyéb szolgáltatások	388 196	
K352	Fizetendő ÁFA	337 000	
K355	Egyéb dologi kiadások	231 705	
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	661 804	
K67	Beruházási célú ÁFA	121 890	

Irányítószeri támogatás év végi rendezése

B816	Központi, irányító szeri tám.		-42 255 163
B402	Szolgáltatások bevételei	3 000 000	
B4082	Kamat bevétel	602 802	
B411	Egyéb működési bevétel	452 361	
K1101	Törvény szerinti illetmény, munkabér	-16 000 000	
K1103	Céljuttatás	-2 600 000	
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyett. díj	-3 800 000	
K1106	Jubileumi jutalom	-3 200 000	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás	-1 000 000	
K3312	Gázenergia szolgáltatás	-5 000 000	
K335	ÁHB Közvetített szolgáltatás	-2 000 000	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	-3 200 000	
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	-1 400 000	

## SZGYI

### Többszörösítés

	B407	Áfa visszatérülés bevétele		6 797 445
	K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 840 402	
	K333	Bérleti és lízing díjak	66 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	2 434 176	
	K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	1 171 867	
	K352	Fizetendő ÁFA	1 285 000	

### Szociális ágazati pótlék

	B816	Központi, irányító szervei tám.		13 743 323
	K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	12 162 233	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	1 581 090	

### Intézményvezetők és helyettesek jutalma

	B816	Központi ir. szervei támogatás		1 130 000
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	1 000 000	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	130 000	

### Intézményi dolgozók jutalma

	B816	Központi ir. szervei támogatás		14 560 439
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	12 885 344	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	1 675 095	

### Intézményi cafetéria keret kiegészítés

	B816	Központi ir. szervei támogatás		4 815 829
	K1107	Béren kívüli juttatások	3 762 366	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	489 108	
	K2-07	Munkáltatói SZJA	564 355	

### Szociális Munka Napja jutalmak

	B816	Központi ir. szervei támogatás		16 040 908
	K1102	Törvény szerinti ill., munkabérek	14 195 494	
	K2-01	Szociális hozzájárulási adó	1 845 414	

### Belső átcsoportosítás

	K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek		-38 245 908
	K311	Szakmai anyagok beszerzése		-859 000
	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja		-1 064 744
	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja		-6 736 171
	K3314	Víz- és csatornaszolgáltatás díja		-292 364
	K333	Bérleti és lízing díjak		-386 320

K335	ÁHB. Közvetített szolgáltatások		-1 367 352
K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatások		-1 364 365
K355	Egyéb dologi kiadás		-100 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	265 573	
K1112	Szociális támogatások	50 000	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	2 714 646	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	300 000	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	7 035 396	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	859 000	
K332	Vásárolt élelmezés	35 391 683	
K334	Karbantartás, kisjavítás	30 000	
K337	Egyéb szolgáltatások	886 404	
K351	Műk. c. előzetesen felszámított ÁFA	2 620 861	
K63	Informatikai eszközök beszerzése	19 761	
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	188 900	
K67	Beruházási célú ÁFA	54 000	

Irányítószervi támogatás év végi rendezése

B816	Központi, irányító szervi tám.		-67 937 077
B405	Ellátási díjak bevételei	18 000 000	
B406	Kiszámlázott ÁFA	4 000 000	
B407	ÁFA visszatérítés	18 000 000	
B411	Egyéb működési célú bevételek	390 823	
B65	Műk. célú támogatás bevétele	324 770	
K1101	Törvény szerinti ill., munkabérek	-17 204 853	
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyett. díj, túlóra	-3 900 000	
K1107	Béren kívüli juttatás	-300 000	
K1108	Ruházati költségtérítés	-1 200 000	
K122	Munkavégzésre ir. egyéb jogviszony	-1 200 000	
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	-416 631	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-2 300 000	
K336	Szakmai tev. segítő szolgáltatások	-300 000	
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	-400 000	