



KESZTHELY VÁROS JEGYZŐJE

Napirend: 2.

FELJEGYZÉS

Tárgy: Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megalkotása (rendelettervezet)

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. február 12-i ülésére készített előterjesztés törvényességi ellenjegyzését nem áll módomban megadni.

Az ellenjegyzés elmaradásának indoka az, hogy az előterjesztés a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság 2025. február 10-i ülésén kerül megtárgyalásra, valamint a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 37.§ (4) bekezdése alapján a Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara véleménye sem áll még rendelkezésre, így – az előterjesztést munkaanyagként megtárgyalásra alkalmasnak tartva – törvényességi ellenjegyzésemet felfüggesztem.

Keszthely, 2025. február 6.



Dr. Gábor Hajnalka
jegyző

Keszthely a Zala-tó város

Szám: 2/2397-7/2025.



2. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2025. február 12-i rendes ülésére

Tárgy:

**Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megalkotása
(rendelettervezet)**

Előterjesztő:

Törvényességi ellenjegyzés:

Kovács Veronika

Dr. Tóth Gergely
polgármester



Dr. Gábor Hajnalka
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Tóth Eszter

Tóth Eszter
közgazdasági osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-a alapján beterjesztem megtárgyalásra Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi költségvetés-tervezetét.

A költségvetés-tervezet a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: 2025. évi költségvetési tv.), Keszthely Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2014. (X. 22.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: SZMSZ), valamint a 104/2020. (IV. 30.) számú polgármesteri határozatban elfogadott az önkormányzat 2020-2025. évi időszakra vonatkozó gazdasági programja alapján készült.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testületi határozatok, továbbá a 2025. évi költségvetési tv. alapján a Keszthelyi Közös Önkormányzati Hivatal osztályai és az önkormányzati költségvetési szervek elkészítették költségvetés-tervezetüket. Az intézmények, a Keszthelyi Városfejlesztő Nkft., a Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft., a Nyugat-Balaton Turisztikai Iroda Nkft. és a VÜZ Nonprofit Kft. vezetőivel egyeztető tárgyalások lefolytatására került sor 2025. január 22-én. Az intézményekkel lefolytatott egyeztető tárgyalásról emlékeztető került felvételre. Az SZMSZ 57. § (3) bekezdése alapján 2025. január 29-én munkaértekezlet tartására került sor.

A 2025. évi költségvetés tervezése során alapelveként a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-át kell szem előtt tartani, mely szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A 2025. évi költségvetés tervezése során 2.108.093 eFt állami támogatással számoltunk. Ez az összeg tartalmazza a helyi önkormányzat működésének általános támogatását 502.472 eFt-ot, a köznevelési feladatok támogatását 553.339 eFt-ot, a szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 935.205 eFt-ot, a települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatását 112.444 eFt-ot, valamint a polgármesteri illetményhez nyújtott támogatást 4.633 eFt-ot. Keszthely város 18.400 fő lakosság száma (2024.01.01.) alapján az közös önkormányzati hivatal elismert létszáma 2025. január 1-jétől 45,26 fő. A helyi önkormányzatok általános támogatása tartalmazza a közös önkormányzati hivatal működésének támogatását 316.548 eFt-tal, valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásokra zöldterület-gazdálkodásra 27.357 eFt-ot, közvilágítás fenntartására 62.842 eFt-ot, köztemető fenntartásra 13.647 eFt-ot, közutak fenntartására 29.874 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 683 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 51.520 eFt. Az állami támogatások összege tartalmazza az óvodapedagógusok részére 2025. január 1-jétől járó átlagosan 21,2 %-os illetményemelés fedezetét 60.664 eFt-ot, valamint a 2025. január 1-jei minimálbér és garantált bérminimum emelés fedezetét is. A kulturális feladatok támogatása között nem szerepel még valós összeggel a kulturális feladatok bérjellegű támogatása, itt a 2024. évi támogatás összegével számoltunk.

2025. évben az egy lakosra jutó adóerő-képesség 59.550 Ft/fő.

2025. évben az önkormányzat szolidaritási hozzájárulás fizetésére kötelezett, melynek számított összege 358.259 eFt.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény „66. A helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályok” fejezet alapján Keszthely Város Önkormányzata

esetében 37.000 eFt iparűzési adóból származó többletbevétel után járó fizetési kötelezettséggel számolunk a költségvetésben.

A Versenyképes Járások Program keretében támogatás igényelhető:

- a) térségi alpinfrastruktúra és elérhetőség fejlesztése,
- b) térségi közszolgáltatások fejlesztése,
- c) térségi gazdaságfejlesztés,
- d) településüzemeltetésre célokra.

További információ a program lebonyolításával kapcsolatban jelenleg nem áll rendelkezésre.

A szociális feladatokra megítélt állami támogatás összegéből 155.279 eFt a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás részére kerül folyósításra a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, valamint a házi segítségnyújtás feladataira.

Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének prioritásai:

- közösségi költségvetés,
- Bölcsőde építés befejezése, 2025. szeptemberében megnyíló bölcsőde tagintézmény elindítása,
- TOP Plusz pályázatok előkészítése,
- utak, járdák, parkolók felújítása,
- önkormányzati lakások felújítása.

A betervezett költségvetési rendeletervezet részét képezi az 1-19. számozott melléklet.

A rendeletervezet *1. melléklete* Keszthely Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési mérlege, mely szerint a 2025. évi bevételének és kiadásainak főösszege **8.899.280 eFt**. Az összes bevételből a 2025. évi költségvetési bevétel 6.706.341 eFt, a költségvetési kiadás 8.830.591 eFt. A költségvetési bevétel és a költségvetési kiadás különbözete a költségvetési egyenleg, vagyis 2.124.250 eFt költségvetési hiány. A 2025. évi hiányt Keszthely Város Önkormányzata belső forrásból a 2024. évi költségvetési maradványból finanszírozza. A költségvetési maradvány már az előző évben, években befolyt és az önkormányzat bankszámláin rendelkezésre áll.

Hitel felvételét nem tervezzük a költségvetési rendeletervezetben.

A *2. melléklet* az önkormányzat működési költségvetése. A működési célú költségvetési bevételként 5.821.216 eFt, működési célú költségvetési kiadásként 6.595.607 eFt került betervezésre. A kiadások 774.391 eFt-tal haladják meg a bevételeket, vagyis **működési hiány** keletkezett. A működési hiányt az önkormányzat előző évi költségvetési maradványból finanszírozza.

A helyi adóbevételekből összesen 2.528.370 eFt bevétellel számol a költségvetési rendeletervezet. Építményadóból 385.000 eFt, telekadóból 23.000 eFt, magánszemélyek kommunális adójából 45.000 eFt, idegenforgalmi adóból 225.000 eFt, iparűzési adóból 1.850.000 eFt, talajterhelési díjből 100 eFt, termőföld bérbeadásból 270 eFt személyi jövedelemadó bevétel került betervezésre. Az adóbevételekhez kapcsolódó pótlék, bírság címén 13.000 eFt került betervezésre. 2021. évtől a közterület-használati díj is közhatalmi bevételnek minősül, melyből 36.000 eFt bevétellel számolunk.

A *3. melléklet* az önkormányzat felhalmozási költségvetése 885.125 eFt költségvetési bevétellel, és 2.234.984 eFt költségvetési kiadással számoltunk, vagyis 1.349.859 eFt a felhalmozási költségvetés hiánya. A felhalmozási hiányt a 2024. évi maradványból finanszírozza az önkormányzat.

A felhalmozási bevételek között szerepelnek az önkormányzat 2025. évre tervezett ingatlanértékesítésből és lakásértékesítésből származó bevételei. Ingatlanértékesítésre összesen 505.564 eFt került betervezésre az alábbiak szerint:

	eFt
- Vásártér 10./C.	148.200
- Tapolcai úti óvoda	128.850
- Erzsébet liget vizesblokk	46.810
- Kárpát utca 19. (lakás)	8.184
- Sopron u. 2. (lakás)	41.320
- Cserszeg u. 6. (lakás)	11.230
- Nádor u. 11. (lakás)	15.000
- Pál u. 24-26.	37.531 + ÁFA
- bérlakások értékesítése (4 db)	60.000
- korábbi évben értékesített lakások tőketörlesztése (VÜZ Kft)	8.439
Összesen:	505.564

Az önkormányzat általános tartalékába összesen 73.000 eFt került betervezésre az alábbi bontásban:

	eFt
- Képviselő-testület döntési jogkörébe utalva	60.000
- polgármester döntési jogkörébe utalva	5.000
- alpolgármesterek	1.000
- Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság döntési jogkörébe utalva	7.000

Céltartalékban összesen 279.751 eFt került betervezésre, az alábbi bontásban:

- közösségi költségvetés	10.000
- polgármester döntési jogkörébe utalva	500
- Egészségügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Bizottság kerete:	
- egészségügyi, szociális és esélyegyenlőségi feladatokra	2.000
- Ifjúsági, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság kerete	
- oktatási és kulturális feladatokra	5.000
- sporttámogatásra	35.000
- Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság-környezetvédelmi alap	4.896
- Napsugár utcai szociális bérlakások felújítására	27.839
- lakásépítés, vásárlás, felújítás költségeire	189.516
- ingatlan állagmegóvási feladatokra	5.000.

A 4. melléklet Keszthely Város Önkormányzata összes bevételeit szemlélteti.

Az 5. melléklet az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban tartalmazza.

A 6. melléklet az önkormányzati költségvetési szervek tervezett bevételeit mutatja be. Az önkormányzati intézmények költségvetési támogatása 3.425.430 eFt, melyhez 1.833.997 eFt állami támogatás kapcsolódik.

A 7. melléklet Keszthely Város Önkormányzata összes kiadását szemlélteti.

A 8. melléklet az önkormányzat tervezett kiadásait kormányzati funkcióként, működési és felhalmozási kiadásonként mutatja be, benne a városüzemeltetési – települési hulladékkezelés, üzemeltetés, útfejlesztés, közvilágítás, stb. - feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat.

A 9. melléklet az önkormányzati költségvetési szervek tervezett kiadásainak részletezését mutatja be intézményenként, működési és felhalmozási költségvetésekre bontva. A kiadások végösszege 4.294.864 eFt. A kiadásokon belül legnagyobb hányadot a személyi juttatások

képviselik 2.310.446 eFt-tal, melyhez 338.061 eFt munkaadókat terhelő járulék kapcsolódik. A dologi kiadások együttes összege 1.523.128 eFt.

A 10. melléklet Keszthely Város Önkormányzata beruházási kiadásait feladatonként mutatja be. A 2025. évre tervezett beruházások összege 1.412.693 eFt.

A 11. melléklet az önkormányzati felújítási kiadásokat célonként tartalmazza 528.123 eFt értékben.

A 12. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n belülrre nyújtott egyéb működési célú támogatásait tartalmazza 601.396 eFt értékben.

A 13. melléklet Keszthely Város Önkormányzata ÁHT-n kívülre nyújtott működési célú támogatásait tartalmazza összesen 554.424 eFt értékben.

A 14. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n kívülre nyújtott támogatásait tartalmazza 10.000 eFt értékben, benne Keszthelyi Televízió Nkft. részére 6.000 eFt, a Keszthelyi Magyarok Nagyasszonya Plébánia részére a Balogh Ferenc utcai Szent Család templom közösségi terének fejlesztésére, egy sínrendszer és 5 szegmensből álló falelemek bekerülési költségére 4.000 eFt.

A 15. melléklet az önkormányzat egyéb felhalmozási célú ÁHT-n belülrre nyújtott támogatásait tartalmazza 61.813 eFt összegben. A támogatási összeg valójában a pályázati támogatások elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettségeket mutatja be.

A 16. melléklet az önkormányzat többéves kihatással járó várható kötelezettségeit mutatja be, benne a készfizető-kezeségvállalásokat, pénzügyi lízinget, valamint az egyéb kötelezettségeket. Az önkormányzat készfizető kezeséget vállalt a Keszthely Fő tér rekonstrukció beruházáshoz 2026. 01. 31-i lejáráttal 88.690 EUR tőketartozásra.

A többéves kihatással járó kötelezettségek között szerepel az önkormányzat által megvásárolt TOYOTA Camry személygépkocsi lízingdíja, valamint annak kamatfizetési kötelezettsége 1.841 eFt.

Keszthely Város Önkormányzata hiteltartozással nem rendelkezik, mivel azok az állam részéről 2014. február 28-áig átvállalásra kerültek.

Egyéb kötelezettségek között szerepel a MÁV Személyszállítási Zrt.-vel 2026. 12. 31-ig megkötött közszolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettség, valamint a Keszthely Város Önkormányzata Alapellátási Intézete által a házi orvosok, házi gyermekorvosok és fogorvosok részére fizetendő támogatás összege. A személyszállítással kapcsolatos kiadások 12.632 eFt-ról várhatóan 30.396 eFt-ra emelkednek 2025. évben.

A 17. melléklet az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási terve, melyben havi bontásban kerültek megtervezésre a bevételek és kiadások. Az önkormányzat várható bevételeinek ismeretében, a folyamatos működési kiadások figyelembevételével kerülhet sor az önkormányzati támogatások, fejlesztési kiadások megvalósításának ütemezésére.

A 18. melléklet az Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, és kiadásait tartalmazza.

A 19. melléklet az önkormányzat 2025. évi tervezett közvetett támogatásait részletezi, melynek biztosítására az önkormányzat rendeletei alapján kerül sor. Keszthely Város Önkormányzata

Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 42/2013. (XI. 29.) önkormányzati rendeletében 2025. évben mentességet nyújt a helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség alól azon vállalkozók részére, akiknek Keszthelyre jutó vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg az 1.000 eFt-ot, illetve mentességet biztosít a házi orvos, védőnő vállalkozók számára. Az Önkormányzat ezeket a mentességeket a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 39/C. § (2)-(4) bekezdései alapján biztosítja. A Htv. 39/C. § (2) bekezdése kimondja, hogy az adómentesség, adókedvezmény csak azt a vállalkozót illeti meg, akinek vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 2.500.000,- Ft-ot. Az önkormányzat az adómentességre, adókedvezményre való jogosultság szempontjából 2.500.000,- Ft-nál alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat. A Htv. 39/C. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a házi orvos, védőnő vállalkozók számára mentesség, kedvezmény csak abban az esetben állapítható meg, ha vállalkozási szintű iparüzési adóalapjuk a 20.000 eFt-ot nem haladja meg. Az adómentesség nyújtása körülbelül 6.000 eFt bevételkiesést eredményez.

Az építményadó fizetési kötelezettség kiterjed minden az Önkormányzat illetékességi területén lévő, nem lakás céljára szolgáló épületre, épületrészre, illetve a nem magánszemélyek tulajdonában lévő lakásokra. Az építményadó mértéke a nem üzleti célt szolgáló építmények esetében 660 Ft/m².

Magánszemélyek kommunális adója esetében mentes az adó alól az a magánszemélyek tulajdonában lévő, lakás céljára szolgáló épület, amelynek hasznos alapterülete nem haladja meg a 80 m²-t, ha a lakásban az adóalany vagy nagykorú hozzátartozója állandó lakóhelyre való bejelentkezés alapján ténylegesen lakik. Mentes a saját tulajdoni hányad után az az adóalany, aki a 70. életévét betöltötte, abban az esetben, ha adózott ingatlan az állandó lakóhelye. Az adómentesség miatt 24.000 eFt bevételkiesés keletkezik.

Az önkormányzatnak a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából évente összesen 48.721 eFt bevételkiesése származik az ingatlanok képviselő-testület által biztosított ingyenes és kedvezményes bérbeadásából.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága 2025. február 10. napján tartandó ülésén tárgyalja a szakmai anyagot, és véleménye az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről becsatolásra kerül. *A. tájékoztató* alatt. A Zala Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara Keszthely Térségi Szervezete részére nyilatkozat kérésre megküldésre került az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezete, az erre vonatkozó észrevétel megérkezését követően *B. tájékoztató* alatt kerül becsatolásra.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a rendelet előkészítője elvégezte az előzetes hatásvizsgálatot, melyet a *C. tájékoztató* tartalmaz.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján a helyi önkormányzat legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerint, az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Adósságot keletkeztető ügylet többek között a hitel, kölcsön felvétele, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala, a pénzügyi lízing, valamint a legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megtárgyalását, az alábbi határozati javaslat, valamint a rendelettervezet elfogadását.

Határozati javaslat I.

...../2025. (II. 12.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megalkotása (rendelettervezet)” c. előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2025. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét a Melléklet szerint állapítja meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dr. Tóth Gergely polgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Tóth Eszter közgazdasági osztályvezető)

Határozati javaslat II.

...../2025. (II. 12.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megalkotása (rendelettervezet)” c. előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Keszthelyi Életfa Óvoda és Bölcsőde óvodapedagógusai részére 2025. január 1-jétől visszamenőlegesen biztosítja az átlagosan 21,2 %-os illetményemelést az állam által biztosított támogatás terhére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Dr. Tóth Gergely polgármester

Dr. Gábor Hajnalka jegyző

(Tóth Eszter közgazdasági osztályvezető)

Keszthely, 2025. február 5.

Dr. Tóth Gergely
polgármester

saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a 2025. évi költségvetési évet követő három évre várható összege

Ft

Megnevezés	Sor- szá- m	Tárgy év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adók	1	2 528 000 000	2 528 000 000	2 528 000 000	2 528 000 000	10 112 000 000
Tulajdonosi bevételek	2	48 714 000	48 714 000	48 714 000	48 714 000	194 856 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	49 100 000	49 100 000	49 100 000	49 100 000	196 400 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	506 564 000	506 564 000	506 564 000	506 564 000	2 026 256 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5					-
Privatizációból származó bevételek és befektetési jegyek	6					
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7					-
Saját bevétel	8	3 132 378 000	3 132 378 000	3 132 378 000	3 132 378 000	12 529 512 000
Saját bevétel 50 %	9	1 566 189 000	1 566 189 000	1 566 189 000	1 566 189 000	6 264 756 000
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség	10	1 842 288	1 940 655	-	-	3 782 943
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11					-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12					-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13					-
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14					-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	1 842 288	1 940 655			3 782 943
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	-				-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17					
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18					-
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	19	-	-	-	-	-
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20					-
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21					-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22					-
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23					-
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24					-
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25					-
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26					
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27					-
Fizetési kötelezettség összesen	28	1 842 288	1 940 655	-	-	3 782 943
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	28	1 564 346 712	1 564 248 345	1 566 189 000	1 566 189 000	6 260 973 057