

Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének

6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

[1] Pálháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési évben megvalósított, a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe vette a hatályos jogszabályok előírásait és a 2024. évi költségvetési rendeletben foglaltakat végrehajtotta, szem előtt tartva a bevételi és kiadási oldalak közötti egyensúly biztosítását azzal, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1 772 842,- Ft költségvetési bevétellel
- b) 1 935 986 300,- Ft költségvetési kiadással
- c) - 163 143 916,- Ft költségvetési maradvánnyal
- d) 1 408 841 623,- Ft finanszírozási bevétellel
- e) 1 098 164 734,- Ft finanszírozási kiadással
- f) 310 676 889,- Ft finanszírozási maradvánnyal
- g) 3 181 684 007,- Ft összes teljesített bevétellel
- h) 3 034 151 034,- Ft összes teljesített kiadással
- i) 147 532 973,- Ft összes költségvetési és finanszírozási maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket a képviselő-testület az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat, polgármesteri (közös) hivatal és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 5. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek 2025. évi tényleges jogviszonyonkénti létszámadatait a 8. melléklet *szerint* hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének 2024. évi tény, a 2025. évi módosított és teljesített adatait, vagyonkimutatását és pénzeszközök változásának levezetését a 9. mellékletben található tájékoztató táblák szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérvé figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2026. évi előirányzatokon történő átvételéről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Hatályát veszti a 2024. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló 6/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet 2026. május 30-án lép hatályba.



Betónia Béla
polgármester



Csató Szabolcs
jegyző

Záradék: Ezt a rendeletet 2026. május 28. napján kihirdettem.



Csató Szabolcs
jegyző



1. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 6/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet a 6-2026.(V.28.) önkor rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

Pálháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési évben megvalósított, a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe vette a hatályos jogszabályok előírásait és a 2024. évi költségvetési rendeletben foglaltakat végrehajtotta, szem előtt tartva a bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítását azzal, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési, finanszírozási és összes teljesített bevételeinek, kiadásainak főösszegét tartalmazza.

A 2. §-hoz

Részletesen tartalmazza az önkormányzat 2025. évi zárszámadását (az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait, a bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését, állami támogatásokat)

A 3. §-hoz

A maradvány felhasználására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 4. §-hoz

A maradvány felhasználására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Az 5. §-hoz

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

A 6. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Az 1–9. mellékletehöz

Mellékleteket tartalmaz.

Pálháza Város Önkormányzata
2025. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 332 714 235	1 525 323 477	1 553 623 196
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	203 065 369	248 027 769	248 027 769
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	139 452 216	157 258 775	157 258 775
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	883 315 330	969 703 487	969 703 487
5	Önkormányzatok gyermekéktanítási feladatainak támogatása	81 682 122	81 716 322	81 716 322
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 343 567	5 410 247	5 410 247
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		37 724 695	37 724 695
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 309 859 604	1 499 841 295	1 499 841 295
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 854 631	25 482 182	53 781 901
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		34 130 774	87 673 634
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		34 130 774	87 673 634
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	85 400 000	85 400 000	80 667 995
24	Építményadó			
25	Közegegyeztetési adó	400 000	400 000	805 400
26	Iparűzési adó	85 000 000	85 000 000	79 550 125
27	Talajterhelési díj			
28	Egyéb közhatalmi bevételek			312 470
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	Működési bevételek (32+...+42)	39 863 551	40 539 121	50 877 559
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	28 000 000	28 000 000	26 672 051
34	Közvetített szolgáltatások értéke	3 000 000	3 675 570	7 110 916
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 590 551	6 590 551	9 081 511
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	5 000	5 000	5 342 790
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kárértékelés			200 000
42	Egyéb működési bevételek	2 268 000	2 268 000	2 470 291
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 457 977 786	1 685 393 372	1 772 842 384

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	83 945 425	84 185 425	84 185 425
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 945 425	84 185 425	84 185 425
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	278 806 515	341 081 910	1 324 656 198
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		62 275 395	62 275 395
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése	278 806 515	278 806 515	1 262 380 803
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	362 751 940	425 267 335	1 408 841 623
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 820 729 726	2 110 660 707	3 181 684 007

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 530 533 528	1 773 369 485	1 727 349 700
2	Személyi juttatások	226 976 315	253 722 269	251 980 540
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 426 786	32 900 822	32 535 096
4	Dologi kiadások	126 853 195	169 052 470	152 142 362
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 788 750	2 592 600
6	Egyéb működési célú kiadások	1 142 777 232	1 314 905 174	1 288 099 102
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		12 583 343	12 583 343
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	16 022 980	19 888 128	19 888 128
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 120 194 252	1 274 021 703	1 248 763 631
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 560 000	8 412 000	6 864 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	290 196 198	225 975 065	208 636 600
23	Beruházások	290 196 198	225 975 065	208 636 600
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 820 729 726	1 999 344 550	1 935 986 300
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)		111 316 157	1 098 164 734
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		111 316 157	49 040 762
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			1 049 123 972
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)		111 316 157	1 098 164 734
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 820 729 726	2 110 660 707	3 034 151 034

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-362 751 940	-313 951 178	-163 143 916
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	362 751 940	313 951 178	340 676 889

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

#HIV!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	#HIV!	#HIV!	#HIV!	Megnevezés	#HIV!	#HIV!	#HIV!
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 309 859 604	1 499 841 295	1 499 841 295	Személyi juttatások	226 976 315	253 722 269	251 980 540
2	1.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 426 786	32 900 822	32 535 096
3	Közhatalmi bevételek	85 400 000	85 400 000	80 667 995	Dologi kiadások	126 853 195	169 052 470	152 142 362
4	Működési bevételek	39 863 551	40 539 121	50 877 559	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 788 750	2 592 600
5	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	1 142 777 232	1 314 905 174	1 288 099 102
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
7	Egyéb működési bevételek	22 854 631	25 482 182	53 781 901				
8								
9					Az 5-ből -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	1 457 977 786	1 651 262 598	1 685 168 750	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	1 530 533 528	1 773 369 485	1 727 349 700
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	362 751 940	362 991 940	1 346 566 228	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	83 945 425	84 185 425	84 185 425	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel	278 806 515	278 806 515	1 262 380 803	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		62 275 395	62 275 395	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			1 049 123 972
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		62 275 395	62 275 395	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		111 316 157	49 040 762
22	Váltóbevételek				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	362 751 940	425 267 335	1 408 841 623	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)		111 316 157	1 098 164 734
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	1 820 729 726	2 076 529 933	3 094 010 373	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	1 530 533 528	1 884 685 642	2 825 514 434
26	Költségvetési hiány:	72 555 742	122 106 887	42 180 950	Költségvetési többlet:	-	-	-
27	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	290 196 198	191 844 291	268 495 939

2. melléklet a 10. / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

#HIV!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	#HIV!	#HIV!	#HIV!	Megnevezés	#HIV!	#HIV!	#HIV!
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		34 130 774	87 673 634	Beruházások	290 196 198	225 975 065	208 636 600
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		34 130 774	87 673 634	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	290 196 198	225 975 065	208 636 600
13	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldi, kalföldi értékpapírok vásárlása			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)			
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		34 130 774	87 673 634	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	290 196 198	225 975 065	208 636 600
27	Költségvetési hiány:	290 196 198	191 844 291	120 962 966	Költségvetési többlet:	-	-	-
28	Bruttó hiány:	290 196 198	191 844 291	120 962 966	Bruttó többlet:	-	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata és teljesítése beruházásonként

#HIV!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	#HIV!	#HIV!	Teljesítés 2025.XII.31-ig	#HIV!
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
"Hollóháza-Pálháza közötti kérékpározható közutak kialakítása"	294 290 856	2024-2025			153.099.582	
BOR-ÁPI/1154-I/2025 KIFA Belterületi utak fejlesztése	55 514 613	2 025			41 396 084	
Többfunkciós sportcélú és szabadidőpark létesítése	32 159 021	2 025			10.899.654	
Egyéb t.eszköz (kültéri pad,lombfűvő,szemetes fából)	721 080	2 025			721 080	
Összesen:	382 685 570				206 116 400	

4. melléklet a 157/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

	Pálháza Város Önkormányzata	01
	Összes bevétel, kiadás	01

#IIIIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#IIIIV!
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 309 859 604	1 502 468 846	1 530 769 037
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	203 066 369	248 027 769	248 027 769
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	139 452 216	157 258 775	157 258 775
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	883 315 330	969 703 487	969 703 487
5	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	81 682 122	81 716 322	81 716 322
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 343 567	5 410 247	5 410 247
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		37 724 695	37 724 695
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásait (2+...+9)	1 309 859 604	1 499 841 295	1 499 841 295
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		2 627 551	30 927 742
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		34 130 774	87 673 634
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		34 130 774	87 673 634
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	85 400 000	85 400 000	80 667 995
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	400 000	400 000	805 400
26	Íparizési adó	85 000 000	85 000 000	79 550 125
27	Talajterhelési díj			
28	Egyéb közhatalmi bevételek			312 470
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	Működési bevételek (32+...+42)	39 863 551	39 863 551	50 201 424
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	28 000 000	28 000 000	26 672 051
34	Közvetített szolgáltatások értéke	3 000 000	3 000 000	6 435 346
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 590 551	6 590 551	9 081 511
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	5 000	5 000	5 342 636
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			200 000
42	Egyéb működési bevételek	2 268 000	2 268 000	2 469 880
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 435 123 155	1 661 863 171	1 749 312 090
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			

4. melléklet a 6 / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

	Pálháza Város Önkormányzata	01
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	80 420 664	80 660 664	80 660 664
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	80 420 664	80 660 664	80 660 664
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	278 806 515	341 081 910	1 324 656 198
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		62 275 395	62 275 395
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése	278 806 515	278 806 515	1 262 380 803
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	359 227 179	421 742 574	1 405 316 862
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 794 350 334	2 083 605 745	3 154 628 952

	Pálháza Város Önkormányzata	01
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 298 863 246	1 527 913 665	1 483 627 391
2	Személyi juttatások	41 667 615	56 506 562	56 011 217
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 911 655	5 662 530	5 662 391
4	Dologi kiadások	108 062 795	150 106 700	133 310 132
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 788 750	2 592 600
6	Egyéb működési célú kiadások	1 140 721 181	1 312 849 123	1 286 051 051
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		12 583 343	12 583 343
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	16 022 980	19 888 128	19 888 128
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 118 188 201	1 272 015 652	1 246 757 580
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Ártámogatások, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 510 000	8 362 000	6 822 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	290 196 198	223 454 865	206 116 400
23	Beruházások	290 196 198	223 454 865	206 116 400
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 589 059 444	1 751 368 530	1 689 743 791
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	205 290 890	332 237 215	269 961 820
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		111 316 157	49 040 762
51	Központi, irányító szervi támogatás	205 290 890	220 921 058	220 921 058
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
61	Változatok			
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	205 290 890	332 237 215	269 961 820
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	1 794 350 334	2 083 605 745	1 959 705 611

	Polgármesteri /közös/ hivatal	02
	Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	#HIV!
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)		675 570	676 135
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke		675 570	675 570
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			154
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			411
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	22 854 631	22 854 631	22 854 159
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 854 631	22 854 631	22 854 159
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	22 854 631	23 530 201	23 530 294
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	208 815 651	224 445 819	224 445 819
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 524 761	3 524 761	3 524 761
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	205 290 890	220 921 058	220 921 058
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	231 670 282	247 976 020	247 976 113
Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	231 670 282	245 455 820	243 722 309
2	Személyi juttatások	185 308 700	197 215 707	195 969 323
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 515 131	27 238 292	26 872 705
4	Dologi kiadások	18 790 400	18 945 770	18 832 230
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	2 056 051	2 056 051	2 048 051
7	Felhalmozási költségvetés kiadásait (8+...+10)		2 520 200	2 520 200
8	Beruházások		2 520 200	2 520 200
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	231 670 282	247 976 020	246 242 509

5. melléklet a 66. / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Pálháza Város Önkormányzata	145 799 369		145 799 369		
2.	Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal	1 733 604		1 733 604		
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		147 532 973		147 532 973		

#HIV!

Forintban!

[illegible]

6. melléklet a K. / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

* Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény

7. melléklet a 6. / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

2025. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

#HIV!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Teljesítés
1.	Pálháza FC.Pálháza	Sport	4 250 000	4 000 000
2.	Tűzoltó Egyesület	Működés	1 000 000	1 000 000
3.	Huták Virágai Népdalkör	Kultúra	250 000	722 000
4.	Polgárőr Egyesület	Működés	60 000	50 000
5.	Római Katolikus Egyház	Működés	100 000	200 000
6.	Görög Katolikus Egyház	Működés	100 000	200 000
7.	Református Egyházközség	Működés	100 000	200 000
8.	Nők a Hegyközért Egyesület	Működés	250 000	250 000
9.	Pálháza Sport és Természetbarátok Egyesülete	Működés	200 000	200 000
10.	Polgármesteri keret	Működés	200 000	
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			6 510 000	6 822 000

KIMUTATÁS

az önkormányzat és a költségvetési szervek 2025. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól

Költségvetési szerv neve	Jogviszonyonkénti létszám (fő)															
	Köztisztviselők		Eü. Szolg. jogviszony		Közalkalmazott		Köznev. Fogl. Jogviszony		Munka törvénykönyve		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselő		Összesen	
	2		3		4		5		6		7		8		9=(2+...+8)	
1	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Pálháza Város Önkormányzata					2	2			2	2	8	8	7	7	19	19
Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal	24	24													24	24
1 kvi név																
2 kvi név																
3 kvi név																
4 kvi név																
5 kvi név																
6 kvi név																
7 kvi név																
8 kvi név																
9 kvi név																
10 kvi név																
Önkormányzati szinten összesen	24	24			2	2			2	2	8	8	7	7	43	43

9 melléklet

1. tájékoztató tábla a ... / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

Pálháza Város Önkormányzata
Tájékoztató a 2024. évi tény, a 2025. évi módosított és a 2025. teljesítés adatokról
BEVÉTELEK

HIV/1

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 361 510 597	1 525 323 477	1 553 623 196
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	203 199 748	248 027 769	248 027 769
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	141 220 990	157 258 775	157 258 775
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	861 690 247	969 703 487	969 703 487
5	Önkormányzatok gyermekéktnevezési feladatainak támogatása	82 338 943	81 716 322	81 716 322
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 809 634	5 410 247	5 410 247
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	17 926 564	37 724 695	37 724 695
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elyonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 311 186 126	1 499 841 295	1 499 841 295
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	50 324 471	25 482 182	53 781 901
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	5 555 360	34 130 774	87 673 634
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	5 555 360	34 130 774	87 673 634
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	77 391 363	85 400 000	80 667 995
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	401 400	400 000	805 400
26	Iparűzési adó	76 790 629	85 000 000	79 550 125
27	Talajterhelési díj			
28	Egyéb közhatalmi bevételek	199 334		312 470
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	Működési bevételek (32+...+42)	65 263 266	40 539 121	50 877 559
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	29 793 573	28 000 000	26 672 051
34	Közzétett szolgáltatások értéke	2 451 803	3 675 570	7 110 916
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 149 526	6 590 551	9 081 511
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	17 034 511	5 000	5 342 790
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			200 000
42	Egyéb működési bevételek	7 833 853	2 268 000	2 470 291
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részvcsedések értékesítése			
48	Részvcsedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	38 100		
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	38 100		
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 509 758 686	1 685 393 372	1 772 842 384
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	438 419 536	84 185 425	84 185 425
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	438 419 536	84 185 425	84 185 425
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	3 379 247 533	341 081 910	1 324 656 198
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	49 048 056	62 275 395	62 275 395
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése	3 330 199 477	278 806 515	1 262 380 803
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	3 817 667 069	425 267 335	1 408 841 623
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	5 327 425 755	2 110 660 707	3 181 684 007

KIADÁSOK

#III/1

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 536 503 910	1 773 369 485	1 727 349 700
2	Személyi juttatások	219 778 020	253 722 269	251 980 540
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 306 013	32 900 822	32 535 096
4	Dologi kiadások	121 848 427	169 052 470	152 142 362
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 185 500	2 788 750	2 592 600
6	Egyéb működési célú kiadások	1 164 385 950	1 314 905 174	1 288 099 102
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 791 252	12 583 343	12 583 343
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	17 933 145	19 888 128	19 888 128
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 131 689 553	1 274 021 703	1 248 763 631
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Arkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 972 000	8 412 000	6 864 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	53 413 960	225 975 065	208 636 600
23	Beruházások	53 413 960	225 975 065	208 636 600
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 589 917 870	1 999 344 550	1 935 986 300
37	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	3 653 322 460	111 316 157	1 098 164 734
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	44 316 468	111 316 157	49 040 762
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	3 609 005 992		1 049 123 972
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	3 653 322 460	111 316 157	1 098 164 734
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	5 243 240 330	2 110 660 707	3 034 151 034

2.1. tájékoztató tábla a / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez
VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szerplő eszközökről
2025.év

#HIV!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.		1 620 833 771	
I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.		1 376 801 485	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		1 376 801 485	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.		17 181 113	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		17 181 113	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.		226 851 173	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		226 851 173	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		7 097 016	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		7 097 016	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		7 097 016	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		1 627 930 787	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.		65 549 684	
II. Pénztárak, csekkok, befétlkönyvek	50.		482 645	
III. Forintszámlák	51.		146 750 328	
IV. Devízsámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		212 782 657	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		44 589 341	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		300 000	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		44 889 341	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		1 885 602 785	

2.2. tájékoztató tábla a / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2025.év

#HIV!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	1 953 436 254
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	76 446 396
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-580 815 073
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-31 830 051
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	1 417 237 526
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	824 702
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	62 275 395
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	63 100 097
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	405 265 162
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 885 602 785

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2025.év

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	522	1 527 202 967
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bízományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bízományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			1 527 202 967

* Nyit. I. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

3. tájékoztató tábla a / 2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2025. január 1-jén Ebből:	362 751 940
2.	• Bankszámlák egyenlege	362 484 535
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	267 405
4.	Bevételek (+)	
5.	Kiadások (-)	
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Pénzkészlet 2025. december 31-én Ebből:	212 782 657
8.	• Bankszámlák egyenlege	212 300 012
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	482 645