

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Pálháza Város Önkormányzata 2025. évi zárszámadási rendelet tervezetének jóváhagyására.**

#### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Pálháza város önkormányzatának képviselő-testülete a 1/2025.(II.13.) rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2025. évi pénzügyi tervét 1.820.729.726 Ft. bevételi és kiadási előirányzattal. A költségvetés módosítására 2025. évben 2 alkalommal került sor a 7/2025. (V.26.) valamint a 12/2025. (IX.13.) rendelet elfogadásával.

#### **BEVÉTELEK:**

A bevételek részletes alakulását az 1.és 2.sz. melléklet tartalmazza.

Önkormányzatunk 2025. évben 3.181.684.007 Ft bevételt realizált. Az eredeti előirányzathoz viszonyított magas teljesítés, az éven belül rendszeresen alkalmazott banki lekötések halmozódásából adódik, ezért az részben könyveléstechnikai jellegű.

#### **I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:**

A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 102 %-ban realizálódott.

##### **1) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

A teljesítés összege megegyezik a módosított előirányzattal, mely tartalmazza a közös önkormányzati hivatal, illetve a település általános működtetésére (zöld terület-, útkarbantartás, temető fenntartás, közvilágítás biztosítása stb.) kapott támogatásokat. Az eredeti előirányzathoz viszonyított magasabb teljesítés a közös hivatal működésére lehívott kiegészítő bértámogatás összegéből adódik.

##### **2) Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

A teljesítés megegyezik a módosított előirányzattal. Az előirányzat tartalmazza a Hegyközi Tündérvarázs Óvoda és Mini- bölcsőde központi finanszírozásának összegét.

##### **3) Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti támogatása**

Az előirányzaton a hegyközi szociális alapellátások működtetésére lehívott feladatfinanszírozás központilag támogatott összege szerepel.

A teljesítés megegyezik a módosított előirányzattal.

##### **4) Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

A teljesítés megegyezik a módosított előirányzattal.

#### 5) Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100%-os, mely összeget elsősorban a könyvtári feladatok finanszírozására kapott önkormányzatunk.

#### 6) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások egyéb működési célú támogatások bevételei

- a szociális tüzelőanyag biztosítására kapott támogatás, 1.093.470 Ft.,
- a rendkívüli önkormányzati támogatás, 36.631.225 Ft.,

Az önkormányzat működési célú államháztartáson belülről történő támogatásainak összege összesen 1.499.841.295 Ft.

7) Egyéb működési célú támogatások bevételei előirányzaton, a közfoglalkoztatási programra kapott támogatás, illetve közös hivatal működéséhez, valamint a társulás munkaszervezeti feladataihoz történő társönkormányzati hozzájárulás összege szerepel.

### **II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Az előirányzaton a teljesítés 87.673.634 Ft, mely a Dózsa Gy. úti járda felújítására kapott támogatás, valamint a Versenyképes Járások program I. ütemének keretében megvalósítandó műfüves pálya építésére kapott támogatás összege.

### **III. Közhatalmi bevételek**

Az előirányzaton 80.667.995 Ft a helyi adóbevételekből és az azokhoz kapcsolódó pótlék tételekből teljesült.

### **IV. Működési bevételek**

- 1) Szolgáltatások ellenértéke előirányzaton,
  - az iskolabusz szolgáltatásból, illetve bérbeadásból származó bevétel,
  - helyiségbérleti bevételek,
  - a Térségi Művelődési Ház bevételei (helyiség, parkolódíj stb.)
- 2) Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzaton teljesült a Polgármesteri Hivatal által kezelt telefon flotta csomagban résztvevők által befizetett szolgáltatási díj, a villamosenergia díjának, illetve a belső ellenőr díjának tovább számlázásából származó bevétel.
- 3) Kiszámlázott általános forgalmi adó a működtetési feladatokkal összefüggésben visszaigényelt ÁFA bevételünket jelenti.
- 4) Kamatbevételként a pénzforgalmi számlánkon év közben lévő pénzösszeg, valamint a lekötött bankbetét után kapott bevétel összege jelentkezik.

- 5) Biztosító által fizetett kártérítés a kiemelt KMB. iroda épületében történt közmű meghibásodás (csőtörés) után kapott kártérítés realizálódott.
- 6) Egyéb működési bevételként a társulás által fenntartott köznevelési intézménybe járó gyerekek utaztatási költségeinek finanszírozására lehívott támogatás. (óvodabusz -bejáró)

#### **V. Felhalmozási bevételek**

Az előirányzaton nem történt teljesítés.

#### **VI. Működési célú átvett pénzeszközök**

Az előirányzaton nem történt teljesítés.

#### **VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Az előirányzaton a lakossági szennyvíz közműhozzájárulás teljesült.

#### **XIII. Maradvány igénybevétele**

A maradvány összege kötelezettséggel terhelt, amely a lehívott, de a későbbiekben felhasználandó pályázati forrásokból, valamint a társulás elszámolásából adódik.

**IX. Belföldi finanszírozási bevételként** egyrészt a feladatfinanszírozás 2026. évi előlegeként kapott bevétel szerepel, másrészt a pénzügyintézetnél lekötött halmozottan kimutatott pénzösszeg szerepel.

**X. Lekötött betétek megszüntetése** az előirányzaton a pályázatok megvalósítása céljából lehívott támogatás folyószámla vezető pénzügyintézetnél történő lekötéséből származó halmozott értéken kimutatott összege teljesült.

*Önkormányzatunk 2025. évben a fenti jogcímen 3.034.151.034 Ft bevételt realizált.*

### **K I A D Á S O K:**

A kiadások teljesítését főbb előirányzat csoportonként a 1. melléklet tartalmazza.

#### **I. Működési költségvetés kiadásai**

Önkormányzati szinten a teljesítés 1.727.349.700 Ft. A működési kiadások megoszlása ezen belül:

- ☐ a személyi juttatás 14 %,
- ☐ munkaadókat terhelő járulékok 1,8 %
- ☐ dologi kiadások 8 %
- ☐ ellátottak pénzbeli juttatásai 0,14 %
- ☐ egyéb működési célú 75 %

Személyi kiadásokra 251.980.540 Ft-ot fordítottunk, ami nagyságrendileg megegyezik a módosított előirányzattal.

Dologi kiadásokra 152.142.362 Ft-ot fordított az önkormányzat, amely a módosított előirányzatnak a 90 %-a.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen 2.592.600 Ft szerepel, mely az önkormányzat által kifizetett, első lakáshoz jutási- beiskolázási-, lakásfenntartási- támogatás, temetési segély, Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás, valamint a szociális tűzifára kifizetett pénzeszközt tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások közül:

- *Előző évi elszámolásból származó befizetések* előirányzaton a Pálházi Körzeti Alapszolgáltatási Központ és a Hegyközi Tündérvárás Óvoda és Mini Bölcsőde működésével kapcsolatosan a Magyar Államkincstár részére visszafizetett normatíva összege, illetve a szolidaritási adó miatt elvont támogatás összege szerepel,
- *Törvényi elvonáson alapuló befizetések* előirányzaton a szolidaritási adó összege teljesült.
- *Egyéb működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre* költségvetési soron az önkormányzatunk által lehívott és a Társulásnak átadott finanszírozás szerepel.
- *Egyéb működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre* költségvetési soron, az önkormányzat által támogatott sport és egyéb civil szervezetek részére nyújtott támogatás összege, valamint a közbeszerzési eljárás során befizetett ajánlattételi biztosítékok visszafizetése szerepel. (7. sz. melléklet)

## **II. Felhalmozási költségvetés kiadásai**

A beruházási kiadások teljesítését a 3. melléklet tartalmazza részleteiben.

## **III. Költségvetési kiadások összesen**

Az önkormányzat költségvetési kiadása 2025-ben összesen: 1.935.986.300 Ft.

## **IV. Belföldi finanszírozás kiadásai**

Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzaton egyrészt 49.040.762 Ft szerepel, mely a 2024. december hónapban a 2025. januári bérekre kapott előleg visszafizetése, másrészt a pénzügyintézetnél lekötött pénzbetét halmozott összege realizálódott.

## **KIADÁSOK ÖSSZESEN**

Önkormányzatunk 2025. évben 3.034.151.034

Ft kiadást teljesített.

## **Pénzmaradvány:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg.

A költségvetési intézmények záró pénzkészlete 2025. december 31-én 212.782.657 Ft., továbbá a lekötött pénzbetét összege 65.549.684. Ft.

Az intézmények részére jóváhagyásra javasolt 2025. évi pénzmaradvány részletezését jogcímenként a 5. melléklet tartalmazza.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

A költségvetési beszámoló előterjesztésekor tájékoztatásul be kell mutatni a fent leírtakon kívül az önkormányzat költségvetésének 2024. évi tény, a 2025. évi módosított és teljesített adatait (1. sz. tájékoztató tábla), vagyonkimutatást a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről (2.1. tájékoztató tábla), vagyonkimutatást a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról (2.2. tájékoztató tábla), az érték nélkül nyilvántartott eszközökről (2.3. tájékoztató tábla) valamint a pénzeszközök változásának levezetését (3. sz. tájékoztató tábla).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és fogadja el.

Pálháza, 2026. május 22.

Betónia Béla  
polgármester

## Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének

### .../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 kísérje figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2026. évi előirányzatokon történő átvezetéséről 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 .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
2. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
3. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
4. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
5. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
6. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
7. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
8. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez
9. melléklet a .../2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

## 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                                                                   | #III/1              |                        |               |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------|
|          |                                                                                   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | #III/1        |
| 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                             | 203 066 369         | 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 gyermekéktörtéti 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       | Idegenforgalmi 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 kártérítés                                               |                     |                        | 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  | 310 676 889  |

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

| Sor-<br>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 | 1 499 841 395 | 1 499 841 295 | Személyi juttatások                                          | 226 976 315   | 253 722 269   | 251 380 549   |
| 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                                              | 126 833 195   | 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+ (0+...12)          | 1 530 533 528 | 1 773 369 485 | 1 727 349 700 |
| 14           | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )        | 362 751 940   | 362 091 940   | 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           | Belföldi visszavonásból 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+...+421)          |               |               | 62 275 395    | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása     |               |               | 1 049 123 972 |
| 20           | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele                 |               |               |               | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                  |               |               |               |
| 21           | Államháztartáson belüli megelőlegezések                       |               | 62 275 395    | 62 275 395    | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése          |               | 111 316 157   | 49 040 762    |
| 22           | Változóbevételek                                              |               |               |               | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek               |               |               |               |
| 23           | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei      |               |               |               | Változóbevételek                                             |               |               |               |
| 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   |

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

#HIV!

| Sor-<br>szám | Bevételek                                                         |             |             |             | Kiadások                                                       |             |             |             |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|              | Megnevezés                                                        | #HIV:<br>C  | #HIV:<br>D  | #HIV:<br>E  | Megnevezés                                                     | #HIV:<br>G  | #HIV:<br>H  | #HIV:<br>I  |
| <b>A</b>     | <b>B</b>                                                          |             |             |             | <b>F</b>                                                       |             |             |             |
| 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-ból 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 (1+... -+18)                 |             |             |             | Értékpapír vásárlás, visszavásárlás                            |             |             |             |
| 14           | Költségvetési maradvány igénybevétele                             |             |             |             | Hitelek törlesztése                                            |             |             |             |
| 15           | Vállalkozási maradvány igénybevétele                              |             |             |             | Rövid lejáratú hitelek törlesztése                             |             |             |             |
| 16           | Betét visszavontásából származó bevétel                           |             |             |             | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése                            |             |             |             |
| 17           | Értékpapír értékesítése                                           |             |             |             | Kölcsön törlesztése                                            |             |             |             |
| 18           | Egyéb belső finanszírozási bevételek                              |             |             |             | Beréteket célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása        |             |             |             |
| 19           | Hiány: külső finanszírozásnak hovatartozó 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:                                                | -           | -           | -           |



|  |                                    |           |
|--|------------------------------------|-----------|
|  | <b>Pálháza Város Önkormányzata</b> | <b>01</b> |
|  | <b>Összes bevétel, kiadás</b>      | <b>01</b> |

#HIV!

| Száma            | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése                                      | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | #HIV!         |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------|
| A                | B                                                                                 | C                   | D                      | E             |
| <b>Bevételek</b> |                                                                                   |                     |                        |               |
| 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 gyermekékeztetési 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                                         |                     | 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               | 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          | 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 nyereségjellegű 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               | Részeseadások értékesítése                                                        |                     |                        |               |
| 48               | Részeseadások 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 .... / 2026. ( V.28. ) önkormányzati rendelethez

|  |                                    |           |
|--|------------------------------------|-----------|
|  | <b>Pálháza Város Önkormányzata</b> | <b>01</b> |
|  | <b>Összes bevétel, kiadás</b>      | <b>01</b> |

#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 |

|  |                                    |           |
|--|------------------------------------|-----------|
|  | <b>Pálháza Város Önkormányzata</b> | <b>01</b> |
|  | <b>Összes bevétel, kiadás</b>      | <b>01</b> |

#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 elővonások, 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       | - Árkiegészítések, 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       | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása                      |               |               |               |
| 46       | Belföldi kötvények beváltása                                              |               |               |               |
| 47       | Éven 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 pénzintézeteknek                  |               |               |               |
| 60       | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek                            |               |               |               |
| 61       | Váltókiadások                                                             |               |               |               |
| 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 |

|  |                                      |           |
|--|--------------------------------------|-----------|
|  | <b>Polgármesteri /közös/ hivatal</b> | <b>02</b> |
|  | <b>Összes bevétel, kiadás</b>        | <b>01</b> |

#HIV!

| Száma            | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése                            | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | #HIV!              |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| A                | B                                                                       | C                   | D                      | E                  |
| <b>Bevételek</b> |                                                                         |                     |                        |                    |
| 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               | Közbizalmi 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               | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)</b>                                      | <b>231 670 282</b>  | <b>247 976 020</b>     | <b>247 976 113</b> |
| <b>Kiadások</b>  |                                                                         |                     |                        |                    |
| 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 kiadásai (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               | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)</b>                                        | <b>231 670 282</b>  | <b>247 976 020</b>     | <b>246 242 509</b> |

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

## KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

*Forintban!*

| Sor-<br>szám | Költségvetési szerv neve             | Költségvetési<br>maradvány<br>összege | Elvonás<br>(-) | Intézményt megillető maradvány |                              |                                     |
|--------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
|              |                                      |                                       |                | Jóváhagyott                    | Jóváhagyott-<br>ból működési | Jóváhagyott-<br>ból<br>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                    |                              |                                     |



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

**K I M U T A T Á S**  
**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.              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Összesen:</b> |                                              |                 | <b>6 510 000</b>            | <b>6 822 000</b> |

K I M U T A T Á S

az önkormányzat és a költségvetési szervek 2025. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól

| Költségvetési szerv neve             | Jogviszonyonkénti létszám (fő) |      |                        |      |                |      |                          |      |                     |      |                    |      |                           |      |          |      |
|--------------------------------------|--------------------------------|------|------------------------|------|----------------|------|--------------------------|------|---------------------|------|--------------------|------|---------------------------|------|----------|------|
|                                      | Köztisztviselők                |      | Ell. Szolg. jogviszony |      | Közalkalmazott |      | Köznev. Fogl. Jogviszony |      | Munka törvénykönyve |      | Közfoglalkoztatott |      | Választott tisztségviselő |      | Összesen |      |
|                                      | Terv                           | Tény | Terv                   | Tény | Terv           | Tény | Terv                     | Tény | Terv                | Tény | Terv               | Tény | Terv                      | Tény | Terv     | Tény |
| 1                                    |                                |      |                        |      |                |      |                          |      |                     |      |                    |      |                           |      |          |      |
|                                      |                                |      |                        |      |                |      |                          |      |                     |      |                    |      |                           |      |          |      |
| 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!

| Sor-<br>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 gyermekéltékeztetési 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            | Elvonások 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           | Iparkész 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           | Közvetített 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           | 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)                                 | 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           | Változóbevételek                                                                  |                |                        |               |
| 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

#HIV!

| 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       | - Árkiegészítések, 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       | 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)                            | 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 pénzügyintézeteknek               |                |                        |               |
| 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 szereplő 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      |         |
| I. 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.     |                 |                |         |

#HIV!

| 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, vagyonkezelésbe 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, csekkek, betétkönyvek                                                                                 | 50.     |                 | 482 645        |         |
| III. Forintszámlák                                                                                                   | 51.     |                 | 146 750 328    |         |
| IV. Devizaszámlák                                                                                                    | 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<br>(db) | Értéke<br>(Ft)       |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|----------------------|
| A                                                                        | B       | C                 | D                    |
| „0”-ra leírt eszközök                                                    | 1.      | 522               | 1 527 202 967        |
| Használatban lévő kísértékű immateriális javak                           | 2.      |                   |                      |
| Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök                              | 3.      |                   |                      |
| Készletek                                                                | 4.      |                   |                      |
| <b>01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)</b> | 5.      |                   |                      |
| Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök                   | 6.      |                   |                      |
| Bérbe vett befektetett eszközök                                          | 7.      |                   |                      |
| Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök           | 8.      |                   |                      |
| PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök                         | 9.      |                   |                      |
| <b>02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)</b>          | 10.     |                   |                      |
| Bérbe vett készletek                                                     | 11.     |                   |                      |
| Letétbe bizományba átvett készletek                                      | 12.     |                   |                      |
| Intervenciók készletek                                                   | 13.     |                   |                      |
| <b>Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)</b>                          | 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.     |                   |                      |
| <b>Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):</b>                           |         |                   | <b>1 527 202 967</b> |

\* Nvt. 1. § (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<br>Ebből:   | <b>362 751 940</b> |
| 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<br>Ebből: | <b>212 782 657</b> |
| 8.       | • Bankszámlák egyenlege                    | 212 300 012        |
| 9.       | • Pénztárak és betétkönyvek egyenlege      | 482 645            |