

## ELŐTERJESZTÉS

### Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 24. napján tartandó rendkívüli ülésére

**Tárgy:** Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítása.

**Előterjesztő:** dr. Varga-Arany Dominika jegyző

**Előkészítette:** dr. Varga-Arany Dominika jegyző, Tóth Zoltánné pénzügyi és számviteli ügyintéző

**Döntés formája:** önkormányzati határozat

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Dudar és Nagyesztergár községek 2013. január 1-jén létrehozták a Dudari Közös Önkormányzati Hivatalt (a továbbiakban: Közös Hivatal) melynek gesztor önkormányzata Dudar község.

2025. évi módosított költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 79.109.011.- Ft-ban állapítja meg Dudar és Nagyesztergár Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei.

A Közös Hivatalt állami működési támogatás illeti meg, melyből kiadásait fizeti. A 2025. költségvetési évben a Közös Hivatal működésére állami támogatásként 73.129.282.- Ft, kiegészítő támogatása 5.567.821.- Ft, így összesen 78.697.103.- Ft.

2024. évi költségvetési maradvány 320.849.- Ft-ban realizálódott.

A Közös Hivatal létszáma 2025-ben 8 fő

- dudari hivatali dolgozók: 7 fő
- Állományi létszám (GYES) 1 fő
- nagyesztergári kirendeltségen dolgozók 1 fő

#### A Dudari Közös Hivatal bevételeinek alakulása:

(Ft-ban)

Sorsz.	Megnevez.	Eredeti eir.	Módosított előir.
1.	Szolgáltatások ellenértéke	0	91 000
2.	Felügyeleti szerv támogat.	73.129.282	78.697.103
3.	Kamatbevétel	0	39
4.	Előző évi költségvetési maradvány	320.849	320.849
5.	Egyéb működési bevétel	0	20
6.	Egyéb működési bevétel	0	0
	<b>Összesen</b>	<b>73.450.131</b>	<b>79.109 011</b>

**Felügyeleti szerv támogatása:** Az állami támogatást Dudar Község Önkormányzata, mint gesztor kapja meg havi bontásban, mely összeg tovább utalásra kerül minden hónapban a Közös Hivatalhoz.

**Szolgáltatások:** Házasságkötésből befolyó bevételek.

**Egyéb működési bevétel:** Készpénzzel kifizetett bérletterítés kerekítési különbözete.

**A Dudari Közös Hivatal kiadásának alakulása****(Ft-ban)**

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított előir.
1.	Személyi juttatások	61.183.818	65.799.082
2.	Munkaadói járulék	8.326.563	9.327.287
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	3.939.750	3.982.642
4.	Beruházások	0	0
	<b>Összesen</b>	<b>73.450.131</b>	<b>79.109.011</b>

**Dologi kiadások megoszlása****(Ft-ban)**

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított előir.
1.	Készletbeszerzések	550.000	670.000
2.	Szolgáltatások	2.630.000	2.153.000
3.	Kiküldetés	100.000	0
6.	Különféle befizetések és dologi kiadások	659.750	799.642
	<b>Dologi kiadás összesen</b>	<b>3.939.750</b>	<b>3.982.642</b>

**Személyi juttatások** közé tervezésre a rendszeres személyi juttatások – illetmények - és nem rendszeres személyi juttatások – béren kívüli juttatások, közlekedési költségtérítés, képernyő előtti éleslátást biztosító szemüveg készítéséhez hozzájárulás.

**Munkaadókat terhelő járulékok:** Személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó és munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadása.

**Készletbeszerzés** között szerepel a szakmai anyagok beszerzése – könyv, folyóirat, egyéb információhordozó CD – valamint az üzemeltetési anyagok beszerzése – nyomtatvány, irodaszer.

**Szolgáltatások** között kerül könyvelésre a telefondíj, internetdíj, IRMA, , Vizuál regiszter program frissítése, üzemeltetése, fénymásoló bérleti másolati díja, kötelező továbbképzések díja, térképmásolati díjak, postaköltségek, bankköltség.

**Pénzkészlet****Közös Hivatal**

Nyitó pénzkészlet

2025. január 1. 320 849 Ft

Bevétel 63 618 161 Ft

Kiadás 55 662 092 Ft

Előző évi pénzm. - 320 849 Ft

364 szla forgalom 0 Ft

365 szla forgalom 0 Ft

366 szla forgalom 0 Ft

367 szla forgalom 0 Ft

363 szla forgalom 14 777 Ft

Záró pénzkészlet 7 970 846 Ft

**A vagyon alakulása****(Ft-ban)**

<b>1. ESZKÖZÖK</b>	<b>2025. év</b>	<b>2025. háromnegyed év</b>
Befektetett eszk.össz:	0	0
Forgóeszközök	0	0
Pénzeszközök	320 849	7 970 846
Követelések	0	0
Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások	0	- 14 777
Aktív időbeli elhatárolások	153 998	20 942

<b>ESZKÖZÖK ÖSSZ.:</b>	<b>474 847</b>	<b>7 977 011</b>
------------------------	----------------	------------------

<b>2. FORRÁSOK</b>	<b>2025. év</b>	<b>2025. háromnegyed év</b>
Saját tőke	-4 421 342	7 947 689
Kötelezettségek	0	29 322
Egyéb passzív elsz.:	4 896 189	0
<b>FORRÁSOK ÖSSZ.:</b>	<b>474 847</b>	<b>7 977 011</b>

Kérem a tisztelt képviselő-testületeket, hogy az alábbi a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

**Határozati javaslat:**

**a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról**

1. Nagyesztergár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2025. évi módosított költségvetésének előirányzatát

<b>79.109.011 Ft</b>	<b>költségvetési bevétellel</b>
<b>79.109.011 Ft</b>	<b>költségvetési kiadással</b>

---

jóváhagyja.

2. A Közös Hivatal módosított kiadásait, bevételeit mérlegszerűen a határozat 1. melléklete tartalmazza.
3. A Közös Hivatal módosított kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot a határozat 2. melléklete tartalmazza.
4. A működési célú módosított bevételek és kiadások mérlegét a határozat 3. melléklete tartalmazza.
5. A felhalmozási célú módosított bevételek és kiadások mérlegét a határozat 4. melléklete tartalmazza.
6. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a módosított költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

**Felelős:** Szirbek Tiborné polgármester,  
dr. Varga-Arany Dominika jegyző

**Határidő:** azonnal és folyamatosan

Nagyesztergár, 2026. február 23.

Tisztelettel,

**dr. Varga-Arany Dominika s.k.**  
jegyző

Megnevezés	Dudari Közös Önkormányzati Hivatal	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	2025 évi Módosítások összesen
A	B	C	D	E		G=(C+...+F)
<b>Bevételek</b>						
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>					
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
1.6.	Elszámolásból származó bevételek					
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>3 336 709</b>				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 336 709				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>					
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>					
4.1.	Építményadó					
4.2.	Idegenforgalmi adó					
4.3.	Iparüzési adó					
4.4.	Talajterhelési díj					
4.5.	Gépjárműadó					
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók					
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek					
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>130 312</b>			<b>91 059</b>	<b>91 059</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	130 000			91 000	91 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke					
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése					
5.8.	Kamatbevételek	295			39	39
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
5.11.	Egyéb működési bevételek	17			20	20
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>					
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.4.	Részeselek értékesítése					
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>					
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>					
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>3 467 021</b>			<b>91 059</b>	<b>91 059</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>					
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					

Megnevezés	Dudari Közös Önkormányzati Hivatal		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	2025 évi Módosítások összesen
A	B	C	D	E		G=(C+...+F)
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>					
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>624 291</b>	<b>320 849</b>			<b>320 849</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	624 291	320 849			320 849
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>68 972 295</b>	<b>73 129 282</b>	<b>5 567 821</b>		<b>78 697 103</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Irányítószervi(önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	68 972 295	73 129 282	5 567 821		78 697 103
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>					
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>					
<b>16.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>					
<b>17.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>	<b>69 596 586</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>		<b>79 017 952</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>73 063 607</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>

Megnevezés	Dudari Közös Önkormányzati Hivatal		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. módosítás	2025 évi Módosítások összesen
A	B	C	D	E		G=(C+...+F)
<b>Kiadások</b>						
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>72 642 932</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>
1.1.	Személyi juttatások	59 817 607	61 183 818	4 959 946	-344 682	65 799 082
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 234 833	8 326 563	607 875	392 849	9 327 287
1.3.	Dologi kiadások	4 590 492	3 939 750		42 892	3 982 642
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
1.8.	- Elvonások és befizetések					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások					
1.16.	- Kamattámogatások					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
1.18.	Tartalékok					
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék					
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>99 826</b>				
2.1.	Beruházások	99 826				
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások					
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások					
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>72 742 758</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>
4.	<b>Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>					
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>					
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.3.	Kincstárjegyek beváltása					
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
5.5.	Belföldi kötvények beváltása					
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>					
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás					
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai					
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>					
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása					
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
9.	Váltókiadások					
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>					
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>72 742 758</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	8					8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0					0



Megnevezés	Dudari Közös Önkormányzati Hivatal	
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. Eredeti előirányzat	2025. Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. melléklet	2025. évi Módosítások összesen
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)
<b>Bevételek</b>						
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>					
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
1.6.	Elszámolásból származó bevételek					
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>3 336 709</b>				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 336 709				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>					
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>					
4.1.	Építményadó					
4.2.	Idegenforgalmi adó					
4.3.	Iparügyi adó					
4.4.	Talajterhelési díj					
4.5.	Gépjárműadó					
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók					
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek					
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>130 312</b>			<b>91 059</b>	<b>91 059</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	130 000			91 000	91 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke					
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése					
5.8.	Kamatbevételek	295			39	39
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
5.11.	Egyéb működési bevételek	17			20	20
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>					
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.4.	Részeselek értékesítése					
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>					
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>					
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>3 467 021</b>			<b>91 059</b>	<b>91 059</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>					
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					

Megnevezés	Dudari Közös Önkormányzati Hivatal		
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai		Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. Eredeti előirányzat	2025. Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. melléklet	2025. évi Módosítások összesen
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>					
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>624 291</b>	<b>320 849</b>			<b>320 849</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	624 291	320 849			320 849
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>68 972 295</b>	<b>73 129 282</b>	<b>5 567 821</b>		<b>78 697 103</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Iránytűszervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	68 972 295	73 129 282	5 567 821		78 697 103
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+... 14.4.)</b>					
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>					
<b>16.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>					
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>	<b>69 596 586</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>		<b>79 017 952</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>73 063 607</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>

Megnevezés	Dudari Közös Önkormányzati Hivatal				
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai				Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. Eredeti előirányzat	2025. Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2.sz. melléklet	2025. évi Módosítások összesen
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)
<b>Kiadások</b>						
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>72 642 932</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>
1.1.	Személyi juttatások	59 817 607	61 183 818	4 959 946	-344 682	65 799 082
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 234 833	8 326 563	607 875	392 849	9 327 287
1.3.	Dologi kiadások	4 590 492	3 939 750		42 892	3 982 642
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
1.8.	- Elvonások és befizetések					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások					
1.16.	- Kamattámogatások					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
1.18.	Tartalékok					
1.19.	az 1.18.-ből: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék					
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>99 826</b>				
2.1.	Beruházások	99 826				
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások					
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások					
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>72 742 758</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>					
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>					
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.3.	Kincstárjegyek beváltása					
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
5.5.	Belföldi kötvények beváltása					
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>					
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás					
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai					
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>					
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása					
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
8.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>					
9.	<b>Váltókiadások</b>					
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>					
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>72 742 758</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>91 059</b>	<b>79 109 011</b>

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	8				8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0				0



3 sz. melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				forintban!	
	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2025. 12.31-ig	2025.12.31. Módosítás után	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2025. 12.31-ig	2025.12.31. Módosítás után	G	H
A	B	C	D		F	G	H	H		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	61 183 818	4 615 264	65 799 082		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 326 563	1 000 724	9 327 287		
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	3 939 750	42 892	3 982 642		
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5.	Működési bevételek		91 059	91 059	Egyéb működési célú kiadások					
6.	Működési célú árvett pénzeszközök				Tartalékok					
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)									
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+8.+...+12.)</b>		<b>91 059</b>	<b>91 059</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 658 880</b>	<b>79 109 011</b>		
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	73 450 131	5 567 821	79 017 952	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	320 849		320 849	Likvidációs célú hitelek törlesztése					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Betét visszavonásából származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	73 129 282	5 567 821	78 697 103	Kölcsön törlesztése					
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgalmi célú befizetés, külföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
22.	Változóbevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei									
24.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>79 017 952</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)</b>					
25.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 658 880</b>	<b>79 109 011</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 658 880</b>	<b>79 109 011</b>		
26.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>73 450 131</b>	<b>5 567 821</b>	<b>79 017 952</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
27.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		



I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

NEMLEGGES!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			forintban!
	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2025.12.31	2025.12.31. Módosítás után	Megnevezés	2024.évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2025.12.31	
A	B	C	D		F	G	H	H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2.	2-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4-ből EU-s támogatás				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.					Tartalékok			
10.								
11.								
12.	<b>Kötségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>				<b>Kötségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>			
13.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (14.+...+18.)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Kötségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevétel				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (20.+...+24.)				Betét elhelyezése			
20.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Péztárgyi lízing kiadásai			
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+23.)			
24.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12.+25.)</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25.)</b>			
25.	<b>Kötségvetési hiány:</b>				<b>Kötségvetési többlet:</b>			
26.	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó többlet:</b>			

H. 12. melléklet

