1. napirend

E L Ő T E R J E S Z T É S

Dudar és Nagyesztergár Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek 2026. május 26. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének beszámolója.
Előterjesztő: dr. Varga-Arany Dominika jegyző
Előkészítette: dr. Varga-Arany Dominika jegyző és Tóth Zoltánné pénzügyi és számviteli ügyintéző
Szavazás módja: egyszerű többség

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 teljesített költségvetési bevételét 79.109.011.- Ft-ban és kiadási főösszegét 77.315.625.- 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.**	**Teljesítés**
1.	Szolgáltatások ellenértéke	0	91 000	91 000
2.	Felügyeleti szerv támogat.	73.129.282	78.697.103	78.697.103
3.	Kamatbevétel	0	39	39
4.	Előző évi költségvetési maradvány	320.849	320.849	320.849
5.	Egyéb működési bevétel	0	20	20
6.	Egyéb működési bevétel	0	0	0
	Összesen	**73.450.131**	**79.109 011**	**79.109 011**

Felügyeli szerv támogatása: Az állami támogatást Dudar Község Önkormányzata mint gesztor kapja meg havi bontásban, mely összeg továbbutalásra kerül minden hónapban a Közös Hivatalhoz.
Szolgáltatások: Házasságkötésből befolyó bevételek.
Egyéb működési bevétel: Készpénzzel kifizetett bérlettérítés kerekítési különbözete.

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

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított előir.	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	61.183.818	65.799.082	65.799.082
2.	Munkaadói járulék	8.326.563	9.327.287	9.327.287
3.	Dologi és egyé folyó kiadások	3.939.750	3.982.642	2.189.256
4.	Beruházások	0	0	0
	Összesen	**73.450.131**	**79.109.011**	**77.315.625**

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

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított előir.	Teljesítés
1.	Készletbeszerzések	550.000	670.000	417.827
2.	Szolgáltatások	2.630.000	2.153.000	1.474.539
3.	Kiküldetés	100.000	0	0
6.	Különféle befizetések és dologi kiadások	659.750	799.642	296.890
	Dologi kiadás összesen	**3.939.750**	**3.982.642**	**2.189.256**

Személyi juttatások közé tervezésre a rendszeres személyi juttatások – illetmények - és nem rendszeres személyi juttatások – béren kívüli juttatások, közlekedési költségtérítés.
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	79 109 011 Ft
Kiadás	77 315 625 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	0 Ft
Záró pénzkészlet	1 793 386 Ft

A vagyon alakulása (Ft-ban)

1. ESZKÖZÖK	2024. év	2025. év
Befektetett eszk.össz:	0	0
Forgóeszközök	0	0
Pénzeszközök	320 849	1 793 386
Követelések	0	0
Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	153 998	92 060
ESZKÖZÖK ÖSSZ.:	**474 847**	**1 885 446**

2. FORRÁSOK	2024. év	2025. év
Saját tőke	-4 421 342	-4 693 709
Kötelezettségek	0	43 588
Egyéb passzív elsz.:	4 896 189	6 535 567
FORRÁSOK ÖSSZ.:	**474 847**	**1 885 446**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztés megvitatását követően fogadják el az alábbi határozati javaslatot!

Határozati javaslat Dudar:

a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről szóló beszámolásának elfogadásáról

Dudar Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének beszámolóját

79 109 011 Ft költségvetési bevétellel
77 315 625 Ft költségvetési kiadással
1 793 386 Ft költségvetési maradvánnyal

jóváhagyja.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait, bevételeit mérlegszerűen a határozat 1. melléklete tartalmazza.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal kötelező feladatok ellátásra vonatkozó bevételeit és kiadásait a határozat 2. melléklete tartalmazza.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal működési célú és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a határozat 3. és 4. melléklete tartalmazza.

Felelős: Baumann Csaba polgármester
dr. Varga-Arany Dominika jegyző
Határidő: azonnal

Határozati javaslat Nagyesztergár:

a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről szóló beszámolásának elfogadásáról

Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének beszámolóját

79 109 011 Ft költségvetési bevétellel
77 315 625 Ft költségvetési kiadással
1 793 386 Ft költségvetési maradvánnyal

jóváhagyja.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait, bevételeit mérlegszerűen a határozat 1. melléklete tartalmazza.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal kötelező feladatok ellátásra vonatkozó bevételeit és kiadásait a határozat 2. melléklete tartalmazza.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal működési célú és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a határozat 3. és 4. melléklete tartalmazza.

Felelős: Szirbek Tiborné polgármester
dr. Varga-Arany Dominika jegyző
Határidő: azonnal

Dudar, 2026. május 21.

Tisztelettel,

dr. Varga-Arany Dominika
jegyző

1. melléklet

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	2025 évi Teljesítés
A	B	C	D	E		G=(C+...+F)	G=(C+...+F)
	Bevételek						
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**						
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						
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**3 336 709**					
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						
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**						
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						
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**						
4.1.	Építményadó						
4.2.	Idegenforgalmi adó						
4.3.	Iparűzési adó						
4.4.	Talajterhelési díj						
4.5.	Gépjárműadó						
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek						
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**130 312**			**91 059**	**91 059**	**91 059**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	130 000			91 000	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	39
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés						
5.11.	Egyéb működési bevételek	17			20	20	20
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**						
6.1.	Immateriális javak értékesítése						
6.2.	Ingatlanok értékesítése						
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
6.4.	Részesedések értékesítése						
6.5.	Részesedések megszüneséhez kapcsolódó bevételek						
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**						
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz						
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**						
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**3 467 021**			**91 059**	**91 059**	**91 059**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**						
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						

1. sz. melléklet

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	2025 évi Teljesítés
A	B	C	D	E		G=(C+...+F)	G=(C+...+F)
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**						
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						
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**624 291**	**320 849**			**320 849**	**320 849**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	624 291	320 849			320 849	320 849
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**68 972 295**	**73 129 282**	**5 567 821**		**78 697 103**	**78 697 103**
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	78 697 103
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**						
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						
15.	**Váltóbevételek**						
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**						
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**69 596 586**	**73 450 131**	**5 567 821**		**79 017 952**	**79 017 952**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**73 063 607**	**73 450 131**	**5 567 821**	**91 059**	**79 109 011**	**79 109 011**

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	2025 évi Teljesítés
A	B	C	D	E		G=(C+...+F)	G=(C+...+F)
	Kiadások						
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5+1.18.)	**72 642 932**	**73 450 131**	**5 567 821**	**91 059**	**79 109 011**	**77 315 625**
1.1.	Személyi juttatások	59 817 607	61 183 818	4 959 946	-344 682	65 799 082	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	9 327 287
1.3.	Dologi kiadások	4 590 492	3 939 750		42 892	3 982 642	2 189 256
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.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**99 826**					
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.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	**72 742 758**	**73 450 131**	**5 567 821**	**91 059**	**79 109 011**	**77 315 625**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai** (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.3.	Kincstárjegyek beváltása						
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása						
5.5.	Belföldi kötvények beváltása						
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai** (6.1. + ... + 6.5.)						
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.	**Külföldi finanszírozás kiadásai** (7.1. + ... + 7.5.)						
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.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (4.+...+9.)						
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (3.+10.)	**72 742 758**	**73 450 131**	**5 567 821**	**91 059**	**79 109 011**	**77 315 625**

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

2. melléklet

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	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)	F=(D+...+E)
	Bevételek						
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**						
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						
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	3 336 709					
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						
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**						
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						
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**						
4.1.	Építményadó						
4.2.	Idegenforgalmi adó						
4.3.	Iparűzési adó						
4.4.	Talajterhelési díj						
4.5.	Gépjárműadó						
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek						
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	130 312			91 059	91 059	91 059
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	130 000			91 000	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	39

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	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)	F=(D+...+E)
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés						
5.11.	Egyéb működési bevételek	17			20	20	20
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**						
6.1.	Immateriális javak értékesítése						
6.2.	Ingatlanok értékesítése						
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
6.4.	Részesedések értékesítése						
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**						
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz						
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**						
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**3 467 021**			**91 059**	**91 059**	**91 059**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**						
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	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)	F=(D+...+E)
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**						
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						
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**624 291**	**320 849**			**320 849**	**320 849**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	624 291	320 849			320 849	320 849
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**68 972 295**	**73 129 282**	**5 567 821**		**78 697 103**	**78 697 103**
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	78 697 103
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**						
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						
15.	**Váltóbevételek**						
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**						
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**69 596 586**	**73 450 131**	**5 567 821**		**79 017 952**	**79 017 952**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**73 063 607**	**73 450 131**	**5 567 821**	**91 059**	**79 109 011**	**79 109 011**

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	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)	F=(D+...+E)
	Kiadások						
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5+1.18.)	72 642 932	73 450 131	5 567 821	91 059	79 109 011	77 315 625
1.1.	Személyi juttatások	59 817 607	61 183 818	4 959 946	-344 682	65 799 082	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	9 327 287
1.3.	Dologi kiadások	4 590 492	3 939 750		42 892	3 982 642	2 189 256
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
1.5	Egyéb működési célú kiadások						
1.6.	az I.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.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	99 826					
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.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	72 742 758	73 450 131	5 567 821	91 059	79 109 011	77 315 625
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						

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	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E		F=(D+...+E)	F=(D+...+E)
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**						
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.3.	Kincstárjegyek beváltása						
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása						
5.5.	Belföldi kötvények beváltása						
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**						
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.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**						
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.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**						
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	72 742 758	73 450 131	5 567 821	91 059	79 109 011	77 315 625

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

3. melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			forintban!
	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2025. 12.31-ig	2025.12.31 Teljesítés	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2025. 12.31-ig	2025.12.31 Teljesítés
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.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	3 939 750	42 892	2 189 256
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek		91 059	91 059	Egyéb működési célú kiadások			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)**		**91 059**	**91 059**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**73 450 131**	**5 658 880**	**77 315 625**
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	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				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.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**73 450 131**	**5 567 821**	**79 017 952**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**			
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**73 450 131**	**5 658 880**	**79 109 011**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)**	**73 450 131**	**5 658 880**	**77 315 625**
26.	**Költségvetési hiány:**	**73 450 131**	**5 567 821**	**77 224 566**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**	**-**
27.	**Bruttó hiány:**	**-**	**-**	**-**	**Bruttó többlet:**	**-**	**-**	**1 793 386**

H. melléklet

I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

NEMLEGES!

forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	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	2025.12.31. Módosítás után
A	B	C	D		F	G	H	H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztatáson belülről				Beruházások			
2.	2.-ból 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				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.					Tartalék			
10.								
11.								
12.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+6.+...+11.)**				**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**			
13.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (14.+...+18.)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevétel				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (20.+...+24.)				Betét elhelyezése			
20.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pézügyi 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.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12.+25.)**				**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25.)**			
25.	**Költségvetési hiány:**	-	-	-	**Költségvetési többlet:**	-	-	-
26.	**Bruttó hiány:**	-	-	-	**Bruttó többlet:**	-	-	-