

## **Pécsudvardi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete**

### **az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Pécsudvardi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot.

[2] Pécsudvardi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX tv. 111. §. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23-24. §., figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseire, az önkormányzat 2025.évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről az alábbi rendeletet alkotja:

#### **1. §**

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és a Pécsudvardi Közös Önkormányzat Hivatalra terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

### **Önkormányzat bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai**

#### **2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, és az általa irányított költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetését 217 216 518 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 217 216 518 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendeletnek az 1. melléklete tartalmazza.

- a) állami támogatás összege 92 091 193 Ft,
- b) Önkormányzatok működési támogatásának összege 692 581 Ft,
- c) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft
- d) Közhatalmi bevételek összege: 31 184 000 Ft
- e) Működési bevételek összege 1 495 000 Ft
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) felhalmozási bevételek 36 982 498 Ft
- h) pénzmaradvány 54 771 246 Ft

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendeletnek az 1. melléklete tartalmazza

- a) személyi juttatások összege 33 955 336 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok összege 3 688 172 Ft
- c) dologi kiadások összege 19 404 283 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásainak összege 3 000 000 Ft
- e) egyéb működési célú kiadások összege 32 076 371 Ft
- f) beruházás 0 Ft
- g) felújítás 59 645 152 Ft
- h) megelőlegezés 3 223 711 Ft
- i) Központi irányítószervi támogatás 62 223 493 Ft

### **Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai**

#### **3. §**

(1) A képviselő-testület a Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését 78 260 276 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 78 260 276 Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendeletnek az 1. melléklete tartalmazza.

- a) állami támogatás összege 0 Ft,
- b) Önkormányzatok működési támogatásának összege 9 863 234 Ft,
- c) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft
- d) Közhatalmi bevételek összege: 0 Ft
- e) Működési bevételek összege 20 500 Ft
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) felhalmozási bevételek 0 Ft
- h) pénzmaradvány 6 153 049 Ft
- i) központi irányítószervi támogatás 62 223 493 Ft.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendeletnek az 1. melléklete tartalmazza

- a) személyi juttatások összege 50 455 200 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok összege 6 404 176 Ft
- c) dologi kiadások összege 20 765 900 Ft
- d) egyéb működési célú kiadások összege 0 Ft
- e) beruházás 635 000 Ft
- f) felújítás 0 Ft

#### **4. §**

(1) Az Önkormányzat a 2025. évi önként vállalt és kötelező feladatait a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Pécsudvardi Önkormányzat (a továbbiakban: az Önkormányzat) 2025. évi működési bevételeinek és felhalmozási bevételeinek mérlegét e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeket és saját bevételeket a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és a Hivatal beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatai beruházásonként az 5. melléklet tartalmazza.

- (5) Az Önkormányzat felújítási kiadások előirányzatát felújításonként a 6. melléklet tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzat EU-s projekteit a 7. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi költségvetési pénzforgalmi mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi felhasználási ütemtervét a 9. melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat és a Hivatal költségvetési évet követő többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásokról szóló tájékoztatást a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat és a Hivatal a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat cofogonkénti költségvetési kiadásait a 13. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat cofogonkénti költségvetési bevételeit a 14. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat cofogonkénti finanszírozási kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat cofogonkénti finanszírozási kiadásait a 16. melléklet tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat és a Hivatal létszámadatait a 17. melléklet tartalmazza.

## 5. §

A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát költségvetési szervként az alábbiak szerint határozza meg: Önkormányzat 7 fő, közfoglalkoztatottak átlagos létszáma: 2 fő, Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal: 8 fő.

## 6. §

- (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

## 7. §

- (1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító

szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, annak következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amellyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

## 8. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

## 9. §

(1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincs.

(2) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2025. évben nem tervez.

## 10. §

A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

## 11. §


A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

## 12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Zsdrál Artúr  
polgármester



  
Kisasszoniné Kavalecz Anita  
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2025.02.13-i ülésén fogadta el. Kihirdetésre került 2025.02.17. napján.

  
Kisasszondine Kavalecz Anita  
jegyző





	<b>Önkormányzat</b>	
<b>Sorszám</b>	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	

forintban

**BEVÉTELEK**

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>92 091 193</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	77 847 113
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 867 500
1.3.	Önkormányzatok szünidei étkezési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 106 580
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>692 581</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	692 581
2.6.	2.5.-ből: - EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>36 982 498</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	36 982 498
3.6.	3.5.-ből: - EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>31 184 000</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	31 084 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	324 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	30 760 000
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
4.4.	Települési adó	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>1 495 000</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	280 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 200 000
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	5 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	10 000

<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.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések 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.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. 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>162 445 272</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	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>54 771 246</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	54 771 246
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
<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>54 771 246</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>217 216 518</b>

## KIADÁSOK

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>92 124 162</b>
1.1.	Személyi juttatások	33 955 336
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 688 172
1.3.	Dologi kiadások	19 404 283
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	32 076 371
1.6.	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	820 000
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	850 000
1.18.	Tartalékok	30 406 371
1.19.	1.18-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>59 645 152</b>
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	59 645 152
2.4.	2.3.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló felújítás	59.645.152
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	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>151 769 314</b>
<b>4.</b>	<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	
<b>5.</b>	<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	

<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>65 447 204</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 223 711
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	62 223 493
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>65 447 204</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>217 216 518</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>	<b>10 675 958</b>
<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)</b>	<b>-10 675 958</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>9</b>
<b>Ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>2</b>

	<b>Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal</b>	
<b>Sorszám</b>	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	

forintban

**BEVÉTELEK**

<b>Sorszám</b>	<b>Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szünidei étkezési 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>9 863 234</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	9 863 234
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.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	
4.4.	Települési adó	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>20 500</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
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	500
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	20 000

<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.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések 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.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. 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>9 883 734</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	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>6 153 049</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 153 049
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>62 223 493</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi irányítószervi támogatás	62 223 493
<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>68 376 542</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>78 260 276</b>

## KIADÁSOK

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>77 625 276</b>
1.1.	Személyi juttatások	50 455 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 404 176
1.3.	Dologi kiadások	20 765 900
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	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.	1.18-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>635 000</b>
2.1.	Beruházások	635 000
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	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>78 260 276</b>
<b>4.</b>	<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	
<b>5.</b>	<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	

<b>6.</b>	<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	
<b>7.</b>	<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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>78 260 276</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>	<b>-68 376 542</b>
<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)</b>	<b>68 376 542</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	
<b>Ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

<b>Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal</b>		
<b>Sorszám</b>	<b>Összes bevétel, kiadás</b>	

forintban

**BEVÉTELEK**

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szünidei étkezési 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>9 863 234</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	9 863 234
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.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	
4.4.	Települési adó	
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>20 500</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
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	500
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	20 000

<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.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések 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.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. 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>9 883 734</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	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>6 153 049</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 153 049
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>62 223 493</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi irányítószervi támogatás	62 223 493
<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>68 376 542</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>78 260 276</b>

**KIADÁSOK**

Sorszám	Előirányzat csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
A	B	C
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>77 625 276</b>
1.1.	Személyi juttatások	50 455 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 404 176
1.3.	Dologi kiadások	20 765 900
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	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 belülré	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	
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.	1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>635 000</b>
2.1.	Beruházások	635 000
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 belülré	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	
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	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>78 260 276</b>
<b>4.</b>	<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	
<b>5.</b>	<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	

<b>6.</b>	<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	
<b>7.</b>	<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	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>	
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>	
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>78 260 276</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>	<b>-68 376 542</b>
<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)</b>	<b>68 376 542</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	
<b>Ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	

<b>Önkormányzat</b>			
	<b>Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése</b>	<b>Kötelező feladatok</b>	<b>Önként vállalt feladatok</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>Bevételek</b>			
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>85 747 693</b>	<b>6 343 500</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	77 847 113	
1.2.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 524 000	6 343 500
1.3.	Önkormányzatok szünidei étkezési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 106 580	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>692 581</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	692 581	
2.6.	2.5.-ből: - EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>36 982 498</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	36 982 498	
3.6.	3.5.-ből: - EU-s támogatás	36 982 498	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>31 184 000</b>	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	31 084 000	0
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	324 000	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói		
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	30 760 000	
4.2.	Gépjárműadó		
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	
4.4.	Települési adó		
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>1 495 000</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	280 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 200 000	
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek	5 000	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	10 000	

<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.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések 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.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. 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>156 101 772</b>	<b>6 343 500</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		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>54 771 246</b>	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	54 771 246	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
<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>54 771 246</b>	<b>0</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>210 873 018</b>	<b>6 343 500</b>

<b>Kiadások</b>			
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>	<b>85 481 522</b>	<b>6 642 640</b>
1.1.	Személyi juttatások	29 227 336	4 728 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 073 532	614 640
1.3.	Dologi kiadások	18 104 283	1 300 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 670 000	0
1.6.	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	820 000	
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	850 000	
1.18.	Tartalékok	30 406 371	
1.19.	1.18-ből: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>59 645 152</b>	
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből: - EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	59 645 152	
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		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>145 126 674</b>	<b>6 642 640</b>
<b>4.</b>	<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		
<b>5.</b>	<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		

<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>65 447 204</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 223 711	
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás	62 223 493	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<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		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>		
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>65 447 204</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>210 573 878</b>	<b>6 642 640</b>
<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>			
		<b>8</b>	<b>1</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>			
		<b>2</b>	

## I. Működési bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor- szám	Bevételek		Eredeti előirányzat	Kiadások		Eredeti előirányzat
	Megnevezés	Megnevezés		Megnevezés	Megnevezés	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	92 091 193	Személyi juttatások	33 955 336		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	692 581	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 688 172		
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	19 404 283		
4.	Közhatalmi bevételek	31 184 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000		
5.	Működési bevételek	1 495 000	Egyéb működési célú kiadások	32 076 371		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.)</b>	<b>125 462 774</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.)</b>	<b>92 124 162</b>		
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10.+...+13.)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Likviditási célú hitelek törlesztése			
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése			
14.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15.+...+16.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
16.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
17.	Váltóbevételek		Központi irányítószervi támogatás	62 223 493		
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 223 711		
<b>19.</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9.+14.+17.+18.)</b>		<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9.+...+17.)</b>	<b>65 447 204</b>		
<b>20.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+19.)</b>	<b>125 462 774</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+19.)</b>	<b>157 571 366</b>		
21.	Működési hiány:	-	Működési többlet:	33 338 612		
22.	Finanszírozási hiány:	65 447 204	Finanszírozási többlet:	-		

II. Felhalmozási bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor- szám	Bevételek		Eredeti előirányzat	Kiadások	
	Megnevezés	B		Megnevezés	D
A			C		E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		36 982 498	Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	59 645 152
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartalékok	
7.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)</b>		<b>36 982 498</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)</b>	<b>59 645 152</b>
8.	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (9+...+13)</i>		54 771 246	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele		54 771 246	Hitelek törlesztése	
10.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
11.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
12.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése	
13.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
14.	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (15+...+19)</i>			Betét elhelyezése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai	
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
17.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
18.	Értékpapírok kibocsátása				
19.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
20.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+14.)</b>		<b>54 771 246</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+15.)</b>	
21.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+20.)</b>		<b>91 753 744</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+20.)</b>	<b>59 645 152</b>
22.	<b>Felhalmozási hiány:</b>		<b>22 662 654</b>	<b>Felhalmozási többlet:</b>	<b>-</b>
23.	<b>Finanszírozási hiány:</b>		<b>-</b>	<b>Finanszírozási többlet:</b>	<b>54 771 246</b>

## Adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek és saját bevételek

		forintban
1	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	31 084 000
2	Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításból származó bevétel	0
3	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0
4	Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevétel	
5	Bírság-, pótlék-és díjbevétel	100 000
6	Kezesség-, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0
<b>Saját bevételek összesen</b>		<b>31 184 000</b>
<b>Saját bevételek 50%-a</b>		<b>15 592 000</b>
<i>Előző években keletkeztetett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség</i>		<i>0</i>
7	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	
8	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0
9	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
10	Adott váltó	0
11	Pénzügyi lízing	0
12	Visszavásárlási kötelezettség	
13	Halasztott fizetés	0
14	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0
<i>Tárgyévben keletkeztetett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség</i>		<i>0</i>
15	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0
16	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0
17	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
18	Adott váltó	0
19	Pénzügyi lízing	0
20	Visszavásárlási kötelezettség	0
21	Halasztott fizetés	0
22	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0
<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>		<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>		<b>15 592 000</b>















EU-s projekt neve, azonosítója: vízelvezetési pályázat

forintban

Források	2025.	2026.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	59 645 152			59 645 152
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>59 645 152</b>			<b>59 645 152</b>

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések		59 645 152		59 645 152
Szolgáltatások igénybe vétele				
Tartalék				
<b>Összesen:</b>		<b>59 645 152</b>		<b>59 645 152</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban

Források	2025.	2026.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Tartalék				
<b>Összesen:</b>				

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
<b>Összesen:</b>	



--	--	--	--	--	--	--	--

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PENZFORGALMI MÉRLEGE**

8. számú melléklet

<b>BEVÉTELEK</b>		<b>KIADÁSOK</b>	
Megnevezés	Rovat száma	2025. évi költségvetés	Megnevezés
<b>M Ű K Ö D T E T É S</b>			
Állami támogatás	B11	92 091 193	Személyi juttatások
Önkormányzatok műk. iám. Áht. belülről	B16	692 581	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója
Működési célú átvett pénzeszközök			
Közhatalmi bevételek	B3	31 184 000	Dologi kiadások
Működési bevételek	B4	1 495 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	Egyéb működési célú kiadások
<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CELŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>125 462 774</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CELŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>
<b>F E L H A L M O Z Á S</b>			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		Beruházás
Felhalmozási bevételek	B5	36 982 498	Felújítás
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások
<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CELŰ BEVÉTELEK</b>		<b>36 982 498</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CELŰ KIADÁSOK</b>
<b>F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K</b>			
Pénzmaradvány	B813	54 771 246	Megelőlegzés
Hitel felvétel	B81	0	Központi irányítószervi támogatás
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>54 771 246</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>217 216 518</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>
			<b>217 216 518</b>

--	--	--	--	--	--

**PÉCSUDVARDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MERLEGE**

<b>BEVÉTELEK</b>		<b>KIADÁSOK</b>		
Megnevezés	Rovat száma	2025. évi költségvetés	Megnevezés	Rovat száma
<b>MŰKÖDTETÉS</b>				
Allami támogatás	B11	0	Személyi juttatások	K1
Önkormányzatok műk.tám. Áht.belülről	B16	9 863 234	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2
Működési célú átvett pénzeszközök				
Közhatalmi bevételek	B3	0	Dologi kiadások	K3
Működési bevételek	B4	20 500	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	Egyéb működési célú kiadások	K5
<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>9 883 734</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	
<b>FELHALMOZÁS</b>				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		Beruházás	K6
Felhalmozási bevételek	B5	0	Felújítás	K7
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8
<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK</b>		<b>0</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK</b>	
<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>				
Pénzmaradvány	B813	6 153 049	Megelejtetés	K914
Központi irányítású szervi támogatás	B81	62 223 493	Hitel törlesztés	K911
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>68 376 542</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>78 260 276</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	
				<b>78 260 276</b>





## Tájékoztató a 2025. évi előirányzat – felhasználási ütemtervről

Sor- szám	Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belüli	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 266	7 674 267	92 091 193
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek	2 598 666	2 598 667	2 598 667	2 598 667	2 598 667	2 598 667	2 598 667	2 598 667	2 598 667	2 598 666	2 598 666	2 598 666	31 184 000
5.	Működési bevételek	124 583	124 583	124 583	124 583	124 583	124 583	124 583	124 583	124 584	124 584	124 584	124 584	1 495 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 715	57 716	692 581
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	7 646 145	7 646 145	7 646 145	7 646 145	7 646 145	7 646 145	7 646 145	7 646 145	7 646 146	7 646 146	7 646 146	7 646 146	91 753 744
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>18 101 375</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 378</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 379</b>	<b>217 216 518</b>
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások	2 829 611	2 829 611	2 829 611	2 829 611	2 829 611	2 829 611	2 829 611	2 829 611	2 829 612	2 829 612	2 829 612	2 829 612	33 955 336
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	307 348	307 348	307 348	307 348	307 348	307 348	307 348	307 348	307 347	307 347	307 347	307 347	3 688 172
14.	Dologi kiadások	1 617 024	1 617 024	1 617 024	1 617 024	1 617 024	1 617 024	1 617 023	1 617 023	1 617 023	1 617 023	1 617 023	1 617 024	19 404 283
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 031	2 673 030	32 076 371
17.	Beruházások													
18.	Felújítások	4 970 429	4 970 429	4 970 429	4 970 429	4 970 429	4 970 429	4 970 429	4 970 429	4 970 430	4 970 430	4 970 430	4 970 430	59 645 152
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	5 453 934	5 453 934	5 453 934	5 453 934	5 453 934	5 453 934	5 453 934	5 453 934	5 453 933	5 453 933	5 453 933	5 453 933	65 447 204
21.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 377</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>18 101 376</b>	<b>217 216 518</b>
22.	<b>Egyenleg</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>-4</b>	<b>-5</b>	<b>-6</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>-4</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ft-ban

## Pécsúdvárdi Közös Önkormányzati Hivatal

## Tájékoztató a 2025. évi előirányzat – felhasználási ütemtervről

Sor- szám	Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 937	821 937	9 863 234
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek													
5.	Működési bevételek	1 709	1 709	1 709	1 709	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	20 500
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 046	5 698 046	68 376 542
9.	Finanszírozási bevételek	6 521 690	6 521 690	6 521 690	6 521 690	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 691	6 521 691	78 260 276
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	14 755 676	147 556 700
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	50 455 200
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 682	533 682	533 682	533 682	6 404 176
14.	Dologi kiadások	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 491	1 730 491	1 730 491	1 730 491	20 765 900
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások													
17.	Beruházások					317 500					317 500			635 000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások													
21.	<b>Kiadások összesen:</b>	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 786 273	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 786 273	6 468 773	6 468 773	78 260 276
22.	<b>Egyenleg</b>	52 917	105 834	158 751	211 668	-52 916	0	52 916	105 832	158 748	-105 836	-52 918	0	0

Ft-ban

## Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal

## Tájékoztató a 2025. évi előirányzat – felhasználási ütemtervről

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Jan.	Febr.	Marc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 936	821 937	821 937	9 863 234
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek													
5.	Működési bevételek	1 709	1 709	1 709	1 709	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	1 708	20 500
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 045	5 698 046	5 698 046	68 376 542
9.	Finanszírozási bevételek	6 521 690	6 521 690	6 521 690	6 521 690	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 689	6 521 691	6 521 691	78 260 276
10.	<b>Bevételek összesen:</b>													
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	4 204 600	50 455 200
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 681	533 682	533 682	533 682	533 682	6 404 176
14.	Dologi kiadások	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 492	1 730 491	1 730 491	1 730 491	1 730 491	20 765 900
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások													
17.	Beruházások					317 500					317 500			635 000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások													
21.	<b>Kiadások összesen:</b>	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 786 273	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 468 773	6 786 273	6 468 773	6 468 773	78 260 276
22.	<b>Egyenleg</b>	52 917	108 834	158 751	211 668	-52 916	0	52 916	105 832	158 748	-108 836	-52 918	0	0











**Tájékoztató a 2024. évi közvetett támogatásokról**

Sor-szám	Jogcím	ezer Ft
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
3.	Helyi adónál biztosított kedvezmények, mentességek	0
4.	Gépjárműadónál biztosított kedvezmények, mentességek	0
5.	Bérbeadásnál nyújtott kedvezmények, mentességek	0
6.	Egyéb nyújtott kedvezmények, kölcsönök elengedése	0
<b>Összesen</b>		<b>0</b>



Tájékoztató a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	94 853 929	97 699 547	100 630 533
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	713 358	734 759	756 802
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>32 016 520</b>	<b>32 977 016</b>	<b>33 966 326</b>
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói / termőföld bérbeadásából			
4.2.	Vagyoni típusú / magánszemélyek kommunális adó	333 720	343 732	354 044
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	31 682 800	32 633 284	33 612 283
4.4.	Iparűzési adó			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.7.	Települési adó			
5.	<b>Működési bevételek</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>127 633 807</b>	<b>131 461 321</b>	<b>135 403 661</b>
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			
11.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)</b>	<b>127 633 807</b>	<b>131 461 321</b>	<b>135 403 661</b>

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	127 633 807	131 461 321	135 403 661
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>127 633 807</b>	<b>131 461 321</b>	<b>135 403 661</b>
4.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
5.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>127 633 807</b>	<b>131 461 321</b>	<b>135 403 661</b>

## Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal

## Tájékoztató a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>			
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	10 159 131	10 463 905	10 777 822
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>			
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói / termőföld bérbeadásából			
4.2.	Vagyoni típusú / magánszemélyek kommunális adó			
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók			
4.4.	Iparüzési adó			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.7.	Települési adó			
5.	<b>Működési bevételek</b>	20 500	20 500	20 500
6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	10 179 631	10 484 405	10 798 322
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			
11.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)</b>	10 179 631	10 484 405	10 798 322

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	10 179 631	10 484 405	10 798 322
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	10 179 631	10 484 405	10 798 322
4.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
5.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	10 179 631	10 484 405	10 798 322

## Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal

## Tájékoztató a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 159 131	10 463 905	10 777 822
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói / termőföld bérbeadásából			
4.2.	Vagyoni típusú / magánszemélyek kommunális adó			
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók			
4.4.	Iparüzési adó			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.7.	Települési adó			
5.	Működési bevételek	20 500	20 500	20 500
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	10 179 631	10 484 405	10 798 322
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	10 179 631	10 484 405	10 798 322

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	10 179 631	10 484 405	10 798 322
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	10 179 631	10 484 405	10 798 322
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	10 179 631	10 484 405	10 798 322







14.számú melléklet a önkormányzati rendelethez

Szr	Bevételi jogcím	Rovat szám	2025. évr	01130 Igazgatási tevékenység	01330 Önkormányzati vagyoni értékvesztés	018010 Önkormányzati költségvetés	041233 Helyi önkormányzatok köznevelési feladatai	062020 Településképzési feladatok	066020 Yáros- és köznevelési feladatok	066010 Zöldterület	900020 Önkormányzatok nem sorolható bevételei ÁHJ-n kívülről
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	77 847 113			77 847 113					
	- köznevelési		2 215 200			2 215 200					
	- köznevelési		1 943 000			1 943 000					
	- köznevelési		1 080 350			1 080 350					
	- köznevelési		781 550			781 550					
	- köznevelési		4 800 000			4 800 000					
	- köznevelési		59 635 163			59 635 163					
	- köznevelési		7 391 848			7 391 848					
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0								
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekotleti feladatainak támogatása	B1131	7 867 500			7 867 500					
	- szociális támogatás		1 524 000			1 524 000					
	- gyermekotleti támogatás		6 343 500			6 343 500					
04	Települési önkormányzatok gyermekotletkezési feladatainak támogatása	B1132	0								
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekotletkezési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	7 867 500			7 867 500					
06	Települési önkormányzatok kulturális támogatása	B114	2 270 000			2 270 000					
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiesztartás támogatások	B115	4 106 580			4 106 580					
	- EKE										
08	Felhalmozásból származó bevételek	B116	0			0					
09	Önkormányzatok működésének támogatása (=01+02+03+...+08)	B11	92 091 193			92 091 193					
10	Egyéb működési célú bevételek	B12	0								
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B13	0								
12	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	B14	0								
13	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0								
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	692 581			0	692 581		0		0
	- államháztartáson belülről		692 581			0	692 581		0		0
	- államháztartáson kívülről		0			0	0		0		0
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	92 783 774			92 091 193	692 581		0		0
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0								
17	Felhalmozási célú infrastruktúra- és köznevelési feladatokból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0								
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	B23	0								
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0								
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	36 982 498			0	0	36 982 498			
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	36 982 498	0	0	0	0	36 982 498	0		
22	Államháztartáson kívülről	B311	0								
23	Társaságok, letelepedések	B312	0								
24	Járási adó	B31	0								
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0								
26	Bérezet és foglalkoztatásból kapott adók	B33	0								
27	Változó juttatások	B34	324 000								324 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	30 760 000								30 760 000
29	Forgalmi adók	B352	0								
30	Forgalmi adók, nyereséji (első) adók	B353	0								
31	Állami adók	B354	0								
32	Egyéb árbevételből és szolgáltatásból	B355	0								
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	30 760 000	0	0	0	0	0	0	0	30 760 000
34	Egyéb köznevelési bevételek	B36	100 000								100 000
35	Köznevelési bevételek (=34+...+37+38)	B3	31 184 000	0	0	0	0	0	0	0	31 184 000
36	Kiszármaztatásból	B401	0								
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	280 000						280 000		
38	Környezeti szolgáltatások ellenértéke	B403	0								
39	Tulajdonosi bevételek	B404	1 200 000		1 200 000						
40	Ellátási díjak	B405	0								
41	Köznevelési feladatok forgalmi adói	B406	0								
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0								
43	Belföldi adósságvisszatérítési bevételek	B4081	0								
44	Egyéb köznevelési feladatok és kamatleltétel bevételei	B4082	5 000	5 000							
45	Kamatleltétel bevételei (=44+...+46)	B408	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0
46	Részesedések, származékosított műveletek bevételei	B4091	0								
47	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele	B4092	0								
48	Egyéb működési célú bevételek (=46+...+47)	B409	0								
49	Immateriális javak értékesítése	B410	0								
50	Egyéb működési bevételek	B411	10 000	10 000							
51	Működési célú bevételek (=36+...+42+45+48+50)	B4	1 495 000	15 000	1 200 000	0	0	0	280 000	0	0
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0								
53	Immateriális javak értékesítése	B52	0								
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0								
55	Részesedések értékesítése	B54	0								
56	Részesedések, származékosított műveletek bevételei	B55	0								
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0								
58	Működési célú infrastruktúra- és köznevelési feladatokból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0								
59	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	B62	0								
60	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése más nemzetközi szervezettől	B63	0								
61	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	B64	0								
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0								
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0								
64	Felhalmozási célú infrastruktúra- és köznevelési feladatokból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0								
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	B72	0								
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése más nemzetközi szervezettől	B73	0								
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	B74	0								
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0								
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0								
70	Költségvetési bevételek (=14+21+35+51+57+63+69)	B1+B7	162 445 272	0	1 200 000	92 091 193	692 581	36 982 498	280 000	0	31 184 000



Finanszírozási kiadás

15. melléklet a önkormányzati rendelethez

Ssz	Jogcím	Rovat szám	2025. évi terv	018010 Önkorm.elszámolá sai a központi ktgvetéssel
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
02	ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
05	ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
06	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+03+04)</b>	<b>K911</b>		
07	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
08	ebből kárpótlási jegyek	K9121		
09	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
10	Kincstárjegyek beváltása	K9123		
11	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
12	ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124		
13	ebből kárpótlási jegyek	K9124		
14	Belföldi kötvények beváltása	K9125		
15	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126		
16	ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9126		
17	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (=07+09+10+11+14+15)</b>	<b>K912</b>		
18	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
19	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 223 711	3 223 711
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	62 223 493	62 223 493
21	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
22	Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
23	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
24	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191		
25	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		
26	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (24+25)	K919		
27	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26)</b>	<b>K91</b>	<b>65 447 204</b>	<b>65 447 204</b>
28	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
29	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
30	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
31	ebből fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
32	Hitelek kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi sz	K924		
33	Hitelek kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925		
34	ebből fedezeti ügyletek kiadásai	K925		
35	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (=28+29+30+32+33)</b>	<b>K92</b>		
36	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
37	Váltótartozások	K94		
38	<b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37)</b>	<b>K9</b>	<b>65 447 204</b>	<b>65 447 204</b>



**Finanszírozási bevételek**

16. melléklet a önkormányzati rendelethez

Ssz	Jogcím	Rovat szám	2025.évi terv	Támogatási célú finansz. műveletek 018030
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113		
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</b>	<b>B811</b>		
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
06	ebből forgatási célú jegyek	B8121		
07	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
09	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
10	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</b>	<b>B812</b>		
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	54 771 246	54 771 246
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		
13	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11)</b>	<b>B813</b>	<b>54 771 246</b>	<b>54 771 246</b>
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
16	Központi, irányító szervek támogatás	B816	0	
17	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191		
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192		
21	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819		
22	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</b>	<b>B81</b>	<b>54 771 246</b>	<b>54 771 246</b>
23	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
25	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemz. Szerv.	B824		
27	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825		
28	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</b>	<b>B82</b>		
29	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
30	Váltóbevételek	B84		
31	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>54 771 246</b>	<b>54 771 246</b>



**létszámadatok**

	Összesen		
	Engedélyez ett létszám 2025. évre	Tényleges létszám 2024.XII.31-én	Átlagos létszám 2025. évre
Választott tisztviselő	5,0	5,0	5,0
Könyvtáros, közműv. szervező	1,0	0,0	1,0
Közfoglalkoztatott	2,0	2,0	2,0
Közalkalmazott	1,0	1,0	1,0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>9,00</b>	<b>8,00</b>	<b>9,00</b>

**Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal  
létszámadatok**

	Összesen		
	Engedélyez ett létszám 2025. évre	Tényleges létszám 2024. XII.31- én	Átlagos létszám 2025. évre
Választott tisztviseelő	7,0	7,0	7,0
MT	1,0	1,0	1,0
Közfoglalkoztatott			
Közalkalmazott			
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>

**Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal**  
**létszámadatok**

	Összesen		
	Engedélyezett létszám 2025.évre	Tényleges létszám 2024.XII.31-én	Átlagos létszám 2025. évre
Választott tisztviselő	7,0	7,0	7,0
MT	1,0	1,0	1,0
Közfoglalkoztatott			
Közalkalmazott			
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>



## Részletes indokolás

### Az 1–12. §-hoz

#### *Az 1. §-hoz*

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

#### *A 2-4. §-hoz*

Az Mőtv. 111. § (4) bekezdésében foglalt szabálynak megfelelően határozza meg a Pécsudvardi Önkormányzat és a Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, előző évi pénzmaradványát, finanszírozási bevételeit és kiadásait.

#### *A 5. §-hoz*

Az önkormányzat éves létszámelőirányzatát tartalmazza.

#### *6. -7. §-hoz*

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait, az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket fogalmazza meg.

#### *A 8. §-hoz*

A pénzmaradvány jóváhagyásának és felhasználásának szabályait tartalmazza.

#### *A 9. §-hoz*

Az önkormányzat adósságkeletkeztető ügyeleteinek szabályait tartalmazza.

#### *A 10. §-hoz*

E szakaszban a polgármester beszámol arról, hogy az átmeneti gazdálkodás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az átmeneti gazdálkodás során keletkezett bevételek és kiadások beépítésre kerültek a költségvetési rendeletbe, illetve a hatálybalépésre vonatkozóan tartalmaz szabályozást.

#### *11. - 12. §-hoz*

Záró és hatálybaléptető rendelkezéseket tartalmaz.

1.melléklet : 2025. évi költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok

2.melléklet: kötelező és önként vállalt feladatok

3.melléklet: működési és felhalmozási bevételek

4.melléklet: adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek és saját bevételek

5. melléklet: beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata

6. melléklet: felújítási kiadások előirányzata felújításonként

7. melléklet: EU-s projekt

8. melléklet: pénzforgalmi mérleg

9. melléklet: felhasználási ütemterv

10. melléklet: Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

11. melléklet: közvetett támogatások

12. melléklet: a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadásai előirányzatairól, főbb csoportok szerinti bontásban

13. melléklet: cofogonkénti költségvetési kiadások

14. melléklet: cofogonkénti költségvetési bevételek

15. melléklet: cofogonkénti finanszírozási kiadások

16. melléklet: cofogonkénti finanszírozási kiadások

17. melléklet: létszámadatok