

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. március 25. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy: Kisapáti Község önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendeletének módosítása

Előterjesztő: Bicskei Sándor polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Jelen előirányzat módosítására a törvényi kötelezettségek betartása miatt vált szükségessé:

I. Bevételek

Finanszírozási bevételek

– Megelőlegezések	1.023.169 Ft
Összesen:	1.023.169 Ft
Bevételek összesen:	1.023.169 Ft

II. Kiadások

Egyéb működési célú kiadások

– Tartalékok	1.023.169 Ft
– Összesen:	1.023.169 Ft
Kiadások összesen:	1.023.169Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Kisapáti Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II. 11.) önkormányzati rendelet módosításáról
Rendelet tervezet <i>társadalmi, gazdasági</i> hatása:	A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.
Rendelet tervezet <i>költségvetési</i> hatása:	A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	A rendeletnek környezeti, egészségügyi következményei nincsenek.
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	A rendelet megalkotásának egyéb hatása nincs..
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	Az eredeti költségvetéshez képest a Képviselő-testület több ponton módosította a költségvetést
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>személyi</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges személyi feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges szervezeti feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	A rendelet végrehajtásához szükséges tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	A költségvetési rendelet elfogadása esetén, a költségvetésben meghatározott pénzügyi feltételek biztosíthatók.

Általános indokolás:

A Rendelet 1§. -ban szabályozva lett a költségvetés bevételi és kiadási főösszege és kiemelt előirányzatainak összege.

2 § megállapítja a költségvetési tartalék összegét,

3 § a mellékleteket sorolja fel.

4.§-ban a rendelet hatálybalépésének időpontja került meghatározásra.

Kisapáti, 2026. március 10.

Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendeletében a korábbi költségvetési döntéseinek átvezetése, aktualizálása.

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

1. §

(1) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszeg **157.532.502** forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Költségvetési bevételek **157.532.502** Ft
- b) Költségvetési kiadások **157.532.502** Ft”

(2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés h) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:)

„h) Finanszírozási bevételek 23.439.042 Ft”

(3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdés e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:)

„e) Egyéb Működési célú kiadások 25.906.732 Ft

2. §

A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. § b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)

„b) Az Önkormányzat a kiadások között **13.340.770** Ft általános tartalékot állapít meg.”

3. §

(1) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bicskei Sándor
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2026. március

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Kisapáti Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés összevont mérlege

forint

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	2	3	3
Működési bevételek összesen:		76 394 092	102 074 812
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 614 092	45 069 420
B3	Közhatalmi bevételek	40 000 000	47 731 000
B4	Működési bevételek	1 780 000	7 729 500
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 544 892
Felhalmozási bevételek összesen:		9 061 267	32 018 648
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		22 957 381
B5	Felhalmozási bevételek	7 850 000	7 850 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 211 267	1 211 267
Finanszírozási bevételek		23 250 000	23 439 042
B8	Finanszírozási bevételek	23 250 000	23 439 042
BEVÉTELEK összesen:		108 705 359	157 532 502
Működési kiadások összesen:		101 550 504	115 227 006
K1	Személyi juttatás	42 117 735	44 782 213
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 461 976	5 826 869
K3	Dologi kiadások	30 490 700	35 811 192
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 900 000	2 900 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	20 580 093	25 906 732
Felhalmozási kiadások összesen:		6 000 000	41 144 670
K6	Beruházások		31 643 170
K7	Felújítások	5 000 000	8 501 500
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 000 000
Finanszírozási kiadások		1 154 855	1 160 826
K9	Finanszírozási kiadások	1 154 855	1 160 826
KIADÁSOK összesen:		108 705 359	157 532 502

Kisapáti Község Önkormányzata

2025. évi költségvetés bevételei

kiemelt előirányzatokként

Kiemelt előirányzatok					2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	
1	2	3	4	5	6	6	
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tevékenysége					1 040 000	4 884 392	
B1		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			0	0	
			Iparüzési adó korrekciója				
B4		Működési bevételek			1 040 000	3 339 500	
		B402	Szolgáltatások ellenértéke			0	180 000
		B404	Koncessziós díjbevétel			860 000	860 000
		B406	Kiszámlázott általános forgalmiadó			0	2 119 500
		B408	Kamatbevételek			0	0
		B410	Egyéb működési bevételek			180 000	180 000
B6		Működési célra átvett pénzeszközök			0	1 544 892	
		B65	Egyéb működési célúpénzeszközök			0	1 544 892
013320 Köztemető fenntartása és működtetése					50 000	50 000	
B4		Működési bevételek			50 000	50 000	
		B402	Sírhely bevételek			50 000	50 000
900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei					40 000 000	47 731 000	
B3		Közhatalmi bevételek			40 000 000	47 731 000	
	B34		Vagyoni típusú adók			26 500 000	33 700 000
			Építményadó			25 000 000	31 700 000
			Magánszemélyek kommunális adója			1 500 000	2 000 000
	B35		Termékek és szolgáltatások adói			13 000 000	13 430 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók			8 000 000	8 000 000
			Iparüzési adó			8 000 000	8 000 000
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			5 000 000	5 430 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó			5 000 000	5 430 000
	B36		Egyéb közhatalmi bevételek			500 000	601 000
			Késedelmi pótlék			500 000	601 000
			Bírságok			0	0
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel					32 289 092	65 237 108	
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			32 289 092	42 279 727	
	B11		Önkormányzatok működési támogatása				
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			15 723 870	26 545 711
		B113	Települési önk szociális,gy.jóléti és gy.étk. feladatainak támoga			10 877 500	11 301 184
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 270 000	3 792 752
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogat			3 417 722	640 080
		B116	Elszámolásból származó bevételek			0	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			0	0
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	22 957 381	
	B25		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül				22 957 381
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek					24 195 000	24 384 042	
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			945 000	945 000	
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			945 000	945 000
			Önkormányzatoktól átvett (Óvodások szállítása)			945 000	945 000
			Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
B8		Finanszírozási bevételek			23 250 000	23 439 042	
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei			23 250 000	23 439 042
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			23 250 000	22 409 902
		B8141	Államháztartáson belüli megelőlegezések			0	1 029 140
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					1 380 000	1 844 693	
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 380 000	1 844 693	

	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	1 380 000	1 844 693
066020			Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	9 351 267	13 001 267
B4			Működési bevételek	290 000	3 940 000
	B402	Szállásdíj		0	3 650 000
	B402	Házasságkötés díja		210 000	210 000
	B402	Közterülethasználati díj		80 000	80 000
B6			Felhalmozási bevételek	7 850 000	7 850 000
	B52	Ingatlanok értékesítése		7 850 000	7 850 000
	B53	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése		0	0
B7			Felhalmozási bevételek	1 211 267	1 211 267
	B75	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Turistaház)		1 211 267	1 211 267
082092			Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	400 000	400 000
B4			Működési bevételek	400 000	400 000
	B402	Szolgáltatások ellenértéke		400 000	400 000
			Önkormányzat bevétele összesen	108 705 359	157 532 502
B1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 614 092	45 069 420
B2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	22 957 381
B3			Közhatalmi bevételek	40 000 000	47 731 000
B4			Működési bevételek	1 780 000	7 729 500
B5			Felhalmozási bevételek	7 850 000	7 850 000
B6			Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 544 892
B7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 211 267	1 211 267
B8			Finanszírozási bevételek	23 250 000	23 439 042
			Bevételek összesen	108 705 359	157 532 502

Kisapáti Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés bevételei
jogcímenként

Jogcímek				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4	7	7
B1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 614 092	45 069 420
	B11		Önkormányzatok működési támogatása	32 289 092	42 279 727
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 723 870	26 545 711
			Zöldterület gazd.kapcsolatos feladatok támogatása	1 053 000	1 053 000
			Közüvilágítás támogatása	7 135 500	7 135 500
			Közütemető támogatása	100 000	100 000
			Közüutak fenntartásának támogatása	687 470	687 470
			Egyéb közütelező önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
			Lakott küüterülettel kapcsolatos edatok támogatása	147 900	147 900
			Polgármester illetményének támogatás	0	10 821 841
		B113	Települési önk. szoc., gyermekjóléti feladatainak tám.	10 877 500	11 301 184
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 792 752
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 417 722	640 080
		B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	2 325 000	2 789 693
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	1 380 000	1 844 693
			Önkormányzatoktól átvett (Övodások szállítása)	945 000	945 000
			Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről		
B2			Felhalmozási célú támogatáspk államháztartáson belülről	0	22 957 381
	B25		Magyar Faluprogram támogatás	0	2 957 428
	B25		Versenyképes járáások program támogatás	0	19 999 953
B3			Közühatalmi bevételek	40 000 000	47 731 000
	B34		Vagyoni típusú adók	26 500 000	33 700 000
			Építményadó	25 000 000	31 700 000
			Magánszemélyek kommunális adója	1 500 000	2 000 000
	B35		Termékek és szolgáltatások adói	13 500 000	14 031 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók	8 000 000	8 000 000
			Iparüzési adó	8 000 000	8 000 000
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	5 000 000	5 430 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 000 000	5 430 000
		B36	Egyéb közühatalmi bevételek	500 000	601 000
			Késedelmi pótlék	500 000	601 000
			Bírságok		
B4			Működési bevételek	1 780 000	7 729 500
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	740 000	4 570 000
			Egyéb szolgáltatások ellenértéke	400 000	580 000
			Házasságkötés díja	210 000	210 000
			Közüterülethasználati díj	80 000	80 000
			Sírhely bevételek	50 000	50 000
			Szállásdíj		3 650 000
		B404	Koncessziós díj bevétel	860 000	860 000
		B406	Kiszámlázott általános forglmiadó		2 119 500
		B408	Kamatbevételek	0	0
		B409	Biztosító által fitózetett kártérítés	0	0
		B410	Egyéb Működési bevételek	180 000	180 000
B5			Felhalmozási bevételek	7 850 000	7 850 000
		B52	Ingatlanok értékesítése	7 850 000	7 850 000

		B53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítése		
B6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 544 892
	B65	Egyéb működési célú pénzeszközök	0	1 544 892
B75		Felhalmozási bevételek	1 211 267	1 211 267
		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 211 267	1 211 267
B8		Finanszírozási bevételek	23 250 000	23 439 042
	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	23 250 000	23 439 042
	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 250 000	22 409 902
	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 029 140
		Bevételek összesen	108 705 359	157 532 502

4.melléklet az /2025.() önkormányzati rendelethez

Kisapáti Község Önkormányzata

2025. évi költségvetés bevételei

feladatonként

forint

nevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
2	3	4	5	6
v jogalkotó és ált ig tev.	4 884 392			4 884 392
ködtetése	50 000			50 000
nam sorolható bevételei	47 731 000			47 731 000
. közp. Költségvetéssel	65 237 108			65 237 108
zási műveletek	24 384 042			24 384 042
oglalkoztatás	1 844 693			1 844 693
isi egyéb szolgáltatások	13 001 267			13 001 267
ros közösségi kulturális értékek	400 000			400 000
	157 532 502	0	0	157 532 502

Kisapáti Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés kiadásai
kiemelt előirányzatonként

forint

Kiemelt előirányzatonként					Létszám	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	7
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					1	37 100 613	44 913 282
K1	Személyi juttatások					16 811 210	18 749 695
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása				3 620 150	3 620 150
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			3 358 600	3 358 600
		K1102	Jutalom			141 550	141 550
		K1107	Béren kívüli juttatások			120 000	120 000
	K12	Külső személyi juttatások				13 191 060	15 129 545
		K121	Választott tisztségviselők juttatásai			13 191 060	15 129 545
				Polgármester illetménye		12 195 060	14 018 545
				Önkormányzati képviselők juttatása(alpolgármester)		996 000	1 111 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					2 203 458	2 511 711
			Szociális hozzájárulási adó			2 185 458	2 453 086
			Munkaadót terhelő szja			18 000	58 625
K3	Dologi kiadások					7 944 000	8 183 292
	K31	Készletbeszerzés				100 000	100 000
		K311	Szakmai anyag beszerzése			50 000	50 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			50 000	50 000
	K31	Informatikai szolgáltatások				120 000	120 000
		K321	Egyéb informatikai szolgáltatás			120 000	120 000
	K32	Kommunikációs szolgáltatások				350 000	350 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			350 000	350 000
	K33	Szolgáltatási kiadások				5 074 000	5 074 000
		K331	Közüzemi díjak			860 000	860 000
				Villamosenergia		330 000	330 000
				Gázenergia		450 000	450 000
				Víz- és csatornadíjak		80 000	80 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			100 000	100 000
		K336	Szakmai szolgáltatás / Főépítészti tevékenység/			1 014 000	1 014 000
		K337	Egyéb szolgáltatások			3 100 000	3 100 000
			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			1 500 000	1 500 000
			Egyéb biztosítási díjak			350 000	350 000
			Humánerőforrás pályázatírás			250 000	250 000
			Honlap korszerűsítés, üzemeltetés, marketing szolgáltatás			1 000 000	1 000 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				2 300 000	2 539 292
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			400 000	400 000
			Fizetendő Áfa			1 890 000	2 120 000
			Egyéb dologi kiadások			10 000	10 000
		K353	Kamatkiadások			0	9 292
K5	Egyéb működési célú kiadások					9 141 945	14 468 584
		K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások			0	235 600
		K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			680 000	892 214
				Egyéb műk. célú pénzeszköz átadás vállalkozásoknak		130 000	130 000
				Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		350 000	375 000
				Nyugdíjas Klub		250 000	250 000
				Nemesgulács-Kisapáti Sportegyesület		50 000	75 000
				Egyéb szerv.(Apáti közalapítvány, Balatoni Szövetség)		50 000	50 000
				Egyház támogatása		200 000	200 000

			Veszprém Balaton Sportrégió		0	187 214
	K513		Tartalékok		8 461 945	13 340 770
			Általános tartalék		6 461 945	11 340 770
			TOP+ tartalék		2 000 000	2 000 000
K8			Közműcsatlakozás		1 000 000	1 000 000
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel					1 154 855	1 160 826
K9			Finanszírozási kiadások		1 154 855	1 160 826
	K914		Előző évi támogatás megelőlegezés visszatérítése		1 154 855	1 154 855
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			5 971
018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek					9 908 148	9 908 148
K5			Egyéb működési célú támogatások		9 908 148	9 908 148
	K506		Egyéb működési célú támogatások Hözső Hivatal		8 109 000	8 109 000
			Műk.célú pénzeszköz átadás Tapolca környéki társuláshoz		1 249 148	1 249 148
			Gyermekétkeztetéshez hozzájárulás		350 000	350 000
			Badacsonytördemic bölcsődei társulás		0	0
			Felnőttfogászat használati díj		100 000	100 000
			Európa Kulturális Fővárosa		0	0
			Felsőoktatási ösztöndíj		100 000	100 000
013320 Köztetető fenntartása és működtetése					200 000	200 000
K3			Dologi kiadások		200 000	200 000
	K31		Készletbeszerzés		20 000	20 000
	K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése		20 000	20 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		125 000	125 000
	K331		Közütemi díjak		45 000	45 000
			Víz- és csatornadíjak		45 000	45 000
	K334		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		80 000	80 000
	K337		Egyéb szolgáltatások		0	0
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		55 000	55 000
	K351		Működési célú előzetesen felszámított áfa		55 000	55 000
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				1	1 485 643	2 422 876
K1			Személyi juttatások		1 321 425	1 902 018
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		1 321 425	1 902 018
	K1101		Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 266 900	1 847 493
	K1102		Jutalom		54 525	54 525
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		88 018	144 658
			Szociális hozzájárulási adó		88 018	144 658
K3			Dologi kiadások		76 200	376 200
	K31		Készletbeszerzés		60 000	360 000
	K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése		60 000	360 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		0	0
	K337		Egyéb szolgáltatások		0	0
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		16 200	16 200
	K351		Működési célú előzetesen felszámított áfa		16 200	16 200
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása					6 850 000	8 371 500
K3			Dologi kiadások		1 850 000	1 450 000
	K31	K312	Üzemeltetési anyagok		60 000	460 000
	K33		Egyéb szolgáltatások		1 600 000	800 000
	K334		Karbantartás kisjavítás		1 500 000	700 000
	K337		Egy üzemeltetési fenntart szolg.		100 000	100 000
	K35		Különféle befiz. és egy dologi		190 000	190 000
	K351		Mc le nem vonható áfa		190 000	190 000
K7			Felújítások		5 000 000	6 921 500
	K71		Útfelújítás		5 000 000	6 921 500
052020 Szennyvíz gyűjtése, elhelyezése					0	0
K3			Dologi kiadások		0	0
	K33		Egyéb szolgáltatások		0	0
	K334		Karbantartás kisjavítás			

	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0	0
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			
064010 Közvilágítás				2 120 000	27 695 300
K3		Dologi kiadások		2 120 000	2 120 000
	K33	Szolgáltatási kiadások		1 670 000	1 670 000
	K331	Közüzemi díjak		1 370 000	1 370 000
		Villamosenergia		1 370 000	1 370 000
	K334	Karbantartás, kisjavítás		300 000	300 000
K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		450 000	450 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		450 000	450 000
K6		Beruházások		0	25 575 300
	K64	Napelemes lámpatestek kiépítése		0	5 575 300
	K64	Közvilágítás korszerűsítése		0	20 000 000
051030 Nem veszélyes települési hulladékkezelés				1 270 000	1 270 000
K3		Dologi kiadások		1 270 000	1 270 000
	K337	Egyéb szolgáltatások		1 000 000	1 000 000
		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		1 000 000	1 000 000
K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		270 000	270 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		270 000	270 000
062020 Településfejlesztési projektek és támogatások				0	856 800
K6		Beruházások		0	856 800
	K64	Rendezvénysátor		0	856 800
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			3	24 273 200	31 109 119
K1		Személyi juttatások		13 613 700	13 759 100
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		13 403 700	12 149 100
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		12 455 400	11 200 800
	K1102	Jutalom		618 300	618 300
	K1107	Béren kívüli juttatások		330 000	330 000
	K12	Külső személyi juttatások		210 000	1 610 000
	K123	Egyéb külső személyi juttatások		210 000	1 610 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 794 500	1 794 500
		Szociális hozzájárulási adó		1 745 000	1 745 000
		Táppénz hozzájárulás		0	0
		Munkaadót terhelő szja		49 500	49 500
K3		Dologi kiadások		8 865 000	11 764 449
	K31	Készletbeszerzés		1 450 000	2 450 000
	K311	Szakmai anyagok beszerzése		150 000	150 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 300 000	1 900 000
	K32	K321 Informatikai szolgáltatások /kamera/		150 000	400 000
K33		Szolgáltatási kiadások		6 665 000	8 015 000
	K331	Közüzemi díjak		915 000	915 000
		Villamosenergia		740 000	740 000
		Víz- és csatornadíjak		175 000	175 000
	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		5 250 000	4 100 000
		Ebből játszótéri eszközök felülvizsgálata		1 000 000	1 000 000
	K337	Egyéb szolgáltatások		500 000	3 000 000
K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		600 000	899 449
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		600 000	899 449
K6		Beruházások		0	2 211 070
				0	
	K64	Eszközbeszerzés		0	1 741 000
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0	470 070
K7		Felújítások		0	1 580 000
	K71	Közösségi tér kialakítása			780 000
	K71	Buszváró felújítás		0	800 000
082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása			1	9 975 700	15 157 451
K1		Személyi juttatás		4 582 200	4 582 200

	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		4 582 200	4 582 200
		K1101	Törvény szerinti illetmény		4 162 800	4 162 800
		K1102	Jutalom		174 400	174 400
		K1107	Béren kívüli juttatás		120 000	120 000
		K1109	Közlekedési költségátérítés		75 000	75 000
		K123	Egyéb külső személyi juttatások		50 000	50 000
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		608 000	608 000
			<i>Szociális hozzájárulási adó</i>		590 000	590 000
			<i>Munkaadót terhelő szja</i>		18 000	18 000
K3			Dologi kiadások		4 785 500	6 967 251
	K31		Készletbeszerzés		1 075 000	1 925 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése		50 000	50 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 025 000	1 875 000
			<i>Munkaruha</i>		25 000	25 000
			<i>Egyéb anyagbeszerzés</i>		1 000 000	1 850 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		140 000	140 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		140 000	140 000
			<i>Telefondíj</i>		140 000	140 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		2 890 000	3 811 751
		K331	Közüzemi díjak		1 350 000	1 350 000
			<i>Villamosenergia</i>		350 000	350 000
			<i>Gázenergia</i>		800 000	800 000
			<i>Víz- és csatornadíjak</i>		200 000	200 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		200 000	200 000
		K337	Egyéb szolgáltatások		1 340 000	2 261 751
			<i>Kulturális rendezvények</i>		1 300 000	2 221 751
			<i>Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások</i>		40 000	40 000
	K34		Kiküldetések kiadásai		20 000	20 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		660 500	1 070 500
		K355	Egyéb dologi kiadások		20 000	20 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		640 500	1 050 500
K6			Beruházások		0	3 000 000
		K64	Energetikai korszerűsítés		0	3 000 000
091110			Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		1 530 000	1 530 000
K5			Egyéb működési célú kiadások		1 530 000	1 530 000
		K506	Egyéb működési célú támogatások áh belülrre (Társulás támogatása)		1 530 000	1 530 000
107055			Falugondnoki szolgálat	1	8 972 200	9 072 200
K1			Személyi juttatások		5 789 200	5 789 200
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		5 589 200	5 589 200
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		5 248 800	5 248 800
		K1102	Jutalom		220 400	220 400
		K1107	Béren kívüli juttatások		120 000	120 000
	K12		Külső személyi juttatások		200 000	200 000
		K123	Egyéb külső személyi juttatások		200 000	200 000
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár		768 000	768 000
			<i>Szociális hozzájárulási adó</i>		750 000	750 000
			<i>Munkaadót terhelő szja</i>		18 000	18 000
K3			Dologi kiadások		2 415 000	2 515 000
	K31		Készletbeszerzés		1 000 000	1 100 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 000 000	1 100 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		65 000	65 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		65 000	65 000
			<i>Telefondíj</i>		65 000	65 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		800 000	800 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000	300 000
		K337	Egyéb szolgáltatások		500 000	500 000
	K34		Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások		20 000	20 000

	K341	Kiküldetés		20 000	20 000
K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		530 000	530 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		530 000	530 000
	K355	Díjak, adók, egyéb befizetések		0	0
107060		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		1 900 000	1 900 000
K4		Ellátottak juttatásai		1 900 000	1 900 000
	K48	Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzügyi ellátás		1 900 000	1 900 000
		Települési támogatás		1 900 000	1 900 000
		Iskolakezdési támogatás		700 000	700 000
		Temetési támogatás		200 000	200 000
		Újszülöttek támogatása		200 000	200 000
		Rendkívüli települési támogatás		700 000	700 000
		Közztemetés		100 000	100 000
106020		Lakásfenntartásal, lakhatással összefüggő ellátások		1 965 000	1 965 000
K3		Dologi kiadások		965 000	965 000
	K31	Készletbeszerzés		560 000	560 000
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése		560 000	560 000
	K33	Szolgáltatási kiadások		200 000	200 000
		K337 Egyéb szolgáltatások		200 000	200 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		205 000	205 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		205 000	205 000
K4		Ellátottak juttatásai		1 000 000	1 000 000
	K48	K481 Fűtési támogatás		1 000 000	1 000 000
		Kiadások összesen	7	108 705 359	157 532 502
K1		Személyi juttatások		42 117 735	44 782 213
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		5 461 976	5 826 869
K3		Dologi kiadások		30 490 700	35 811 192
K4		Ellátottak juttatásai		2 900 000	2 900 000
K5		Egyéb működési célú kiadások		20 580 093	25 906 732
K6		Beruházások		0	31 643 170
K7		Felújítások		5 000 000	8 501 500
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások		1 000 000	1 000 000
K9		Finanszírozási kiadások		1 154 855	1 160 826
		Kiadások összesen		108 705 359	157 532 502

Kisapáti Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés kiadásai
feladatonként

forint

COFOG	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5	6
011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev	44 313 282	600 000		44 913 282
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	1 160 826			1 160 826
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	9 908 148			9 908 148
013320	Köztemető fenntartása és működtetése	200 000			200 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0	2 422 876		2 422 876
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	8 371 500			8 371 500
052020	Szennyvíz gyűjtése elhelyezése	0			0
064010	Közvilágítás	27 695 300			27 695 300
051030	Nem veszélyes települési hulladékkezelés	1 270 000			1 270 000
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	856 800			856 800
066020	Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	31 109 119			31 109 119
082092	Közművelődés	15 157 451			15 157 451
091110	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai	1 530 000			1 530 000
107055	Falugondnoki szolgálat		9 072 200		9 072 200
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 900 000			1 900 000
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	1 965 000			1 965 000
	Önkormányzat kiadások összesen:	145 437 426	12 095 076	0	157 532 502

7.melléklet az /2025.() önkormányzati rendelethez

Kisapáti Község Önkormányzata
2025.évi költségvetés felhalmozási kiadásai
kiemelt előirányzatokként

forint

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	2
Beruházások		
Játszótéri eszközbeszerzése		2 211 070
Rendezvénysátor beszerzés		856 800
Napelemes lámpatestek kiépítése		5 575 300
Kultúrház energetikai korszerűsítése		3 000 000
Közvilágítás korszerűsítése		20 000 000
Összesen:	0	31 643 170
Felújítások		
Útfelújítás	5 000 000	6 921 500
Közösségi tér kialakítása		780 000
Buszváró felújítása		800 000
Összesen:	5 000 000	8 501 500

Kisapáti Község Önkormányzata
2025.-2028. évi költségvetési bevételei és kiadásai

forint

Megnevezés		2025. előirányzat	2026. előirányzat	2027. előirányzat	2028. előirányzat
1	2	3	4	5	6
Működési bevételek összesen:		102 074 812	87 000 000	93 000 000	97 000 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson b	45 069 420	38 000 000	43 000 000	45 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	47 731 000	42 000 000	42 000 000	43 000 000
B4	Működési bevételek	7 729 500	7 000 000	8 000 000	9 000 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 544 892			
Felhalmozási bevételek összesen:		32 018 648			
B2	Felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	22 957 381			
B5	Felhalmozási bevételek	7 850 000			
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 211 267			
Finanszírozási bevételek		23 439 042	25 000 000	23 400 000	23 500 000
B8	Finanszírozási bevételek	23 439 042	25 000 000	23 400 000	23 500 000
BEVÉTELEK összesen:		157 532 502	112 000 000	116 400 000	120 500 000
Működési kiadások összesen:		115 227 006	110 500 000	114 900 000	119 000 000
K1	Személyi juttatás	44 782 213	44 000 000	45 000 000	47 000 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzá	5 826 869	6 000 000	6 500 000	7 000 000
K3	Dologi kiadások	35 811 192	30 000 000	32 000 000	34 000 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 900 000	3 500 000	3 600 000	4 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	25 906 732	27 000 000	27 800 000	27 000 000
Felhalmozási kiadások összesen:		41 144 670	0	0	0
K6	Beruházások	31 643 170	0		0
K7	Felújítások	8 501 500	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000			
Finanszírozási kiadások		1 160 826	1 500 000	1 500 000	1 500 000
K9	Finanszírozási kiadások	1 160 826	1 500 000	1 500 000	1 500 000
KIADÁSOK összesen:		157 532 502	112 000 000	116 400 000	120 500 000

Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre

forint

[illegible]

10.melléklet az /2025.(.) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

forintban

Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3
Ellátottak térítési díjának mértányosságból történő elengedése		
Ellátottak kártérítésének mértányosságból történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	33 867 800	454 440
-ebből: Építményadó	32 076 258	260 700
Telekadó		
Magánszemélyek kommunális adója	1 791 542	193 740
Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység		
Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Egyéb kedvezmény		
Egyéb kölcsön elengedése		
Összesen:		