**Kisapáti Önkormányzat 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

***1. melléklet a /2026. ( .) önkormányzati rendelethez***

## B E V É T E L E K

***1. sz. táblázat*** ***Forintban***

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2025. évi | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **32 289 092** | **42 279 727** | **42 279 727** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 15 723 870 | 26 545 711 | 26 545 711 |
| 1.2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | |
| 1.3. | Település önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 10 877 500 | 11 301 184 | 11 301 184 |
| 1.4. | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | | | |
| 1.5. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 3 792 752 | 3 792 752 |
| 1.6. | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 3 417 722 | 640 080 | 640 080 |
| 1.7. | Elszámolásból származó bevételek | | | |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **2 325 000** | **2 789 693** | **2 430 950** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések államháztartáson belülről | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | | |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele állmháztartáson belülről | | | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 2 325 000 | 2 789 693 | 2 430 950 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | | | |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | | **22 957 381** | **22 957 381** |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások államháztartáson belülről | | | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések államháztartáson belülről | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | 22 957 381 | 22 957 381 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | | | |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)** | **40 000 000** | **47 731 000** | **46 990 820** |
| 4.1. | Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.) | 39 500 000 | 47 130 000 | 46 390 303 |
| 4.1.1. | Vagyoni típusú adók | 26 500 000 | 33 700 000 | 33 423 454 |
| 4.1.2. | Értékesítési és forgalmi adók | 8 000 000 | 8 000 000 | 7 581 249 |
| 4.1.3 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | 5 000 000 | 5 430 000 | 5 385 600 |
| 4.2. | Gépjárműadó | | | |
| 4.3. | Egyéb közhatalmi bevételek | 500 000 | 601 000 | 600 517 |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)** | **1 780 000** | **7 729 500** | **7 437 258** |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 740 000 | 4 570 000 | 4 467 150 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | 860 000 | 860 000 | 843 752 |
| 5.5. | Ellátási díjak | | | |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | 2 119 500 | 2 119 500 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | |
| 5.8. | Kamatbevételek | | | 43 |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | | | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | 180 000 | 180 000 | 6 813 |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** | **7 850 000** | **7 850 000** | **7 850 000** |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 7 850 000 | 7 850 000 | 7 850 000 |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | | | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** | | **1 544 892** | **1 544 892** |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | 1 544 892 | 1 544 892 |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** | **1 211 267** | **1 211 267** | **1 211 267** |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 1 211 267 | 1 211 267 | 1 211 267 |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **85 455 359** | **134 093 460** | **132 702 295** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** | | | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** | | | |
| 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 | | | |

**Kisapáti Önkormányzat 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

***1. melléklet a /2026. ( .) önkormányzati rendelethez***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **23 250 000** | **22 409 902** | **22 409 902** |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 23 250 000 | 22 409 902 | 22 409 902 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | | **1 029 140** | **1 029 140** |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 1 029 140 | 1 029 140 |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 13.3. | Betétek megszüntetése | | | |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** | | | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| **15.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | | | |
| **16.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)** | **23 250 000** | **23 439 042** | **23 439 042** |
| **17.** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)** | **108 705 359** | **157 532 502** | **156 141 337** |

## K I A D Á S O K

***2. sz. táblázat*** ***Forintban***

| Sor-szám | Kiadási jogcím | 2025. évi | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.) | **93 088 559** | **101 886 236** | **89 674 853** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 42 117 735 | 44 782 213 | 41 233 371 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 461 976 | 5 826 869 | 5 327 112 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 30 490 700 | 35 811 192 | 30 280 181 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 900 000 | 2 900 000 | 1 652 175 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 12 118 148 | 12 565 962 | 11 182 014 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések | | 235 600 | 235 600 |
| 1.7. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 1.8. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 1.9. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 1.10. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 11 438 148 | 11 438 148 | 10 057 726 |
| 1.11. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 1.12. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 1.13. | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | |
| 1.14. | - Kamattámogatások | | | |
| 1.15. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 680 000 | 892 214 | 888 688 |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.) | **6 000 000** | **41 144 670** | **15 252 440** |
| 2.1. | Beruházások | | 31 643 170 | 6 780 000 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 2.3. | Felújítások | 5 000 000 | 8 501 500 | 8 472 440 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| 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 | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| **3.** | **Tartalékok (3.1.+3.2.)** | **8 461 945** | **13 340 770** | |
| 3.1. | Általános tartalék | 8 461 945 | 13 340 770 | |
| 3.2. | Céltartalék | | | |
| **4.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)** | **107 550 504** | **156 371 676** | **104 927 293** |
| **5.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)** | | | |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| 5.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 5.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| **6.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | | | |
| 6.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 6.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| **7.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)** | **1 154 855** | **1 160 826** | **1 160 826** |
| 7.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | |
| 7.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 154 855 | 1 160 826 | 1 160 826 |
| 7.3. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | |
| 7.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| **8.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | | | |
| 8.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 8.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| **9.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)** | **1 154 855** | **1 160 826** | **1 160 826** |
| **10.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)** | **108 705 359** | **157 532 502** | **106 088 119** |

# B E V É T E L E K

*1. sz. táblázat* *Forintban*

| | Bevételi jogcím | 2025. évi | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **25 945 592** | **35 512 543** | **35 512 543** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 15 723 870 | 26 545 711 | 26 545 711 |
| 1.2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | |
| 1.3. | Település önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 4 534 000 | 4 534 000 | 4 534 000 |
| 1.4. | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | | | |
| 1.5. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 3 792 752 | 3 792 752 |
| 1.6. | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 3 417 722 | 640 080 | 640 080 |
| 1.7. | Elszámolásból származó bevételek | | | |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **945 000** | **736 743** | **378 000** |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések államháztartáson belülről | | | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | | |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele állmháztartáson belülről | | | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 945 000 | 736 743 | 378 000 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | | | |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | | **22 957 381** | **22 957 381** |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások államháztartáson belülről | | | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések államháztartáson belülről | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | | | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | | 22 957 381 | 22 957 381 |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | | | |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)** | **40 000 000** | **47 731 000** | **46 990 820** |
| 4.1. | Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.) | 39 500 000 | 47 130 000 | 46 390 303 |
| 4.1.1. | Vagyoni típusú adók | 26 500 000 | 33 700 000 | 33 423 454 |
| 4.1.2 | Értékesítési és forgalmi adók | 8 000 000 | 8 000 000 | 7 581 249 |
| 4.1.3 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | 5 000 000 | 5 430 000 | 5 385 600 |
| 4.2. | Gépjárműadó | | | |
| 4.3. | Egyéb közhatalmi bevételek | 500 000 | 601 000 | 600 517 |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)** | **1 780 000** | **7 729 500** | **7 437 258** |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | | | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | 740 000 | 4 570 000 | 4 467 150 |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | | | |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | 860 000 | 860 000 | 843 752 |
| 5.5. | Ellátási díjak | | | |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | 2 119 500 | 2 119 500 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | |
| 5.8. | Kamatbevételek | | | 43 |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| | Biztosító által fizetett kártérítés | | | |
| 5.10. | Egyéb működési bevételek | 180 000 | 180 000 | 6 813 |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** | **7 850 000** | **7 850 000** | **7 850 000** |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 7 850 000 | 7 850 000 | 7 850 000 |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | | | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** | | **1 544 892** | **1 544 892** |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | 1 544 892 | 1 544 892 |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** | **1 211 267** | **1 211 267** | **1 211 267** |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 1 211 267 | 1 211 267 | 1 211 267 |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **77 731 859** | **125 273 326** | **123 882 161** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** | | | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** | | | |
| 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 | | | |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **23 250 000** | **22 409 902** | **22 409 902** |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 23 250 000 | 22 409 902 | 22 409 902 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | | **1 029 140** | **1 029 140** |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 1 029 140 | 1 029 140 |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 13.3. | Betétek megszüntetése | | | |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| **15.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | | | |
| **16.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)** | **23 250 000** | **23 439 042** | **23 439 042** |
| **17.** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)** | **100 981 859** | **148 712 368** | **147 321 203** |

## K I A D Á S O K

*2. sz. táblázat* *Forintban*

| Sor-szám | Kiadási jogcím | 2025. évi | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.) | **81 984 316** | **89 528 946** | **78 346 516** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 35 007 110 | 37 090 995 | 34 057 877 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 605 958 | 4 914 211 | 4 478 816 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 28 003 100 | 32 919 992 | 27 827 299 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 900 000 | 2 900 000 | 1 652 175 |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 11 468 148 | 11 703 748 | 10 330 349 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések | | 235 600 | 235 600 |
| 1.7. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 1.8. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 1.9. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 1.10. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 11 338 148 | 11 338 148 | 9 957 726 |
| 1.11. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 1.12. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 1.13. | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | |
| 1.14. | - Kamattámogatások | | | |
| 1.15. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 130 000 | 130 000 | 137 023 |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.) | **6 000 000** | **41 144 670** | **15 252 440** |
| 2.1. | Beruházások | | 31 643 170 | 6 780 000 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 2.3. | Felújítások | 5 000 000 | 8 501 500 | 8 472 440 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| 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 | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| **3.** | **Tartalékok (3.1.+3.2.)** | **8 461 945** | **13 340 770** | |
| 3.1. | Általános tartalék | 8 461 945 | 13 340 770 | |
| 3.2. | Céltartalék | | | |
| **4.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)** | **96 446 261** | **144 014 386** | **93 598 956** |
| **5.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)** | | | |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| 5.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 5.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| **6.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | | | |
| 6.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 6.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| **7.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)** | **1 154 855** | **1 160 826** | **1 160 826** |
| 7.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | |
| 7.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 154 855 | 1 160 826 | 1 160 826 |
| 7.3. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | |
| 7.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| **8.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | | | |
| 8.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 8.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| **9.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)** | **1 154 855** | **1 160 826** | **1 160 826** |
| **10.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)** | **97 601 116** | **145 175 212** | **94 759 782** |

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

*3. sz. táblázat* *Forintban*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)** | **-18 714 402** | **-18 741 060** | **30 283 205** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **2.** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)** | **22 095 145** | **22 278 216** | **22 278 216** |

*3. melléklet a /2026. ( ) önkormányzati rendelethez*

# B E V É T E L E K

*1. sz. táblázat* *forintban*

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2025. évi | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)** | **6 343 500** | **6 767 184** | **6 767 184** |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | | | |
| 1.2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | | | |
| 1.3. | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 6 343 500 | 6 767 184 | 6 767 184 |
| 1.4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | | | |
| 1.5. | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | | | |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | | | |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **1 380 000** | **2 052 950** | **2 052 950** |
| 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 | 1 380 000 | 2 052 950 | 2 052 950 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | | | |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | | | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | | | |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | | | |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)** | | | |
| 4.1. | Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.) | | | |
| 4.1.1. | - Vagyoni típusú adók | | | |
| 4.1.2. | - Termékek és szolgáltatások adói | | | |
| 4.2. | Gépjárműadó | | | |
| 4.3. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | | |
| 4.4. | Egyéb közhatalmi bevételek | | | |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)** | | | |
| 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 | | | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 5.10. | Egyéb működési bevételek | | | |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** | | | |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | | | |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | | | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** | | | |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | | |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** | | | |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **7 723 500** | **8 820 134** | **8 820 134** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** | | | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** | | | |
| 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 | | | |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | | | |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | | | |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | | | |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 13.3. | Betétek megszüntetése | | | |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** | | | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| **15.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | | | |
| **16.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)** | | | |
| **17.** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)** | **7 723 500** | **8 820 134** | **8 820 134** |

## K I A D Á S O K

*2. sz. táblázat* *forintban*

| Sor-szám | Kiadási jogcím | 2025. évi | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.) | **11 104 243** | **12 357 290** | **11 328 337** |
| 1.1. | Személyi juttatások | 7 110 625 | 7 691 218 | 7 175 494 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 856 018 | 912 658 | 848 296 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 2 487 600 | 2 891 200 | 2 452 882 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 1.5 | Egyéb működési célú kiadások | 650 000 | 862 214 | 851 665 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések | | | |
| 1.7. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 1.8. | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 1.9. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 1.10. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| 1.11. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 1.12. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 1.13. | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | |
| 1.14. | - Kamattámogatások | | | |
| 1.15. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 550 000 | 762 214 | 751 665 |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.) | | | |
| 2.1. | Beruházások | | | |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 2.3. | Felújítások | | | |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | | | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | |
| **3.** | **Tartalékok (3.1.+3.2.)** | | | |
| 3.1. | Általános tartalék | | | |
| 3.2. | Céltartalék | | | |
| **4.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)** | **11 104 243** | **12 357 290** | **11 328 337** |
| **5.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)** | | | |
| 5.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| 5.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 5.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| **6.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | | | |
| 6.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 6.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 6.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| **7.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)** | | | |
| 7.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | |
| 7.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | | | |
| 7.3. | Pénzeszközök betétként elhelyezése | | | |
| 7.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| **8.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | | | |
| 8.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 8.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 8.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése | | | |
| **9.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)** | | | |
| **10.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)** | **11 104 243** | **12 357 290** | **11 328 337** |

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

*3. sz. táblázat* *forintban*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)** | **-3 380 743** | **-3 537 156** | **-2 508 203** |
| **2.** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)** | | | |

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

*Forintban*

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 32 289 092 | 42 279 727 | 42 279 727 | Személyi juttatások | 42 117 735 | 44 782 213 | 41 233 371 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 2 325 000 | 2 789 693 | 2 430 950 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 461 976 | 5 826 869 | 5 327 112 |
| 3. | 2.-ból EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 30 490 700 | 35 811 192 | 30 280 181 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 40 000 000 | 47 731 000 | 46 990 820 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 900 000 | 2 900 000 | 1 652 175 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | | 1 544 892 | 1 544 892 | Egyéb működési célú kiadások | 12 118 148 | 12 565 962 | 11 182 014 |
| 6. | 5.-ből EU-s támogatás | | | | Tartalékok | 8 461 945 | 13 340 770 | |
| 7. | Egyéb működési bevételek | 1 780 000 | 7 729 500 | 7 437 258 | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | | | | |
| 12. | | | | | | | | |
| **13.** | **Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+…+12.)** | **76 394 092** | **102 074 812** | **100 683 647** | **Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)** | **101 550 504** | **115 227 006** | **89 674 853** |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18. ) | *23 250 000* | *13 283 880* | *22 409 902* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 23 250 000 | 13 283 880 | 22 409 902 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+…+21.) | | *1 029 140* | *1 029 140* | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 21. | Államháztartáson belüli megelőlegezés | | 1 029 140 | 1 029 140 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | 1 154 855 | 1 160 826 | 1 160 826 |
| **22** | **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)** | **23 250 000** | **14 313 020** | **23 439 042** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)** | **1 154 855** | **1 160 826** | **1 160 826** |
| **23** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)** | **99 644 092** | **116 387 832** | **124 122 689** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)** | **102 705 359** | **116 387 832** | **90 835 679** |
| **24** | **Költségvetési hiány:** | **25 156 412** | **13 152 194** | **-** | **Költségvetési többlet:** | **-** | **-** | **11 008 794** |
| **25** | **Tárgyévi hiány:** | **3 061 267** | **-** | **-** | **Tárgyévi többlet:** | **-** | **-** | **33 287 010** |

*4. melléklet a /2026. ( ) önkormányzati rendelethez*

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

*Forintban*

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | 22 957 381 | 22 957 381 | Beruházások | | 31 643 170 | 6 780 000 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | 7 850 000 | 7 850 000 | 7 850 000 | Felújítások | 5 000 000 | 8 501 500 | 8 472 440 |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | 1 211 267 | 1 211 267 | 1 211 267 | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | |
| 11. | | | | | Tartalékok | | | |
| **12.** | **Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+…+11.)** | **9 061 267** | **32 018 648** | **32 018 648** | **Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)** | **6 000 000** | **41 144 670** | **15 252 440** |
| 13. | *Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+…+18)* | | *9 126 022* | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 14. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 9 126 022 | | Hitelek törlesztése | | | |
| 15. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 16. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 19. | *Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+24 )* | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 20. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 21. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| **25.** | **Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)** | | **9 126 022** | | **Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)** | | | |
| **26.** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)** | **9 061 267** | **41 144 670** | **32 018 648** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)** | **6 000 000** | **41 144 670** | **15 252 440** |
| **27.** | **Költségvetési hiány:** | **-** | **9 126 022** | **-** | **Költségvetési többlet:** | **3 061 267** | **-** | **16 766 208** |
| **28.** | **Tárgyévi hiány:** | **-** | **-** | **-** | **Tárgyévi többlet:** | **-** | **-** | **-** |

*5. melléklet a /2026. ( ) önkormányzati rendelethez*

## Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

*Forintban*

| Beruházás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024.XII.31.-ig | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Összes teljesítés 2025. dec. 31-ig |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E | F | G=(D+F) |
| Játszótéri eszközök beszerzése | 2 211 070 | 2026 | | 2 211 070 | | |
| Rendezvénysátor beszerzés | 856 800 | 2025 | | 856 800 | 856 800 | **856 800** |
| Napelemes lámpatestek kiépítése | 5 575 300 | 2025 | | 5 575 300 | 5 575 300 | **5 575 300** |
| Kultűrház energetikai korszerűsítése | 3 000 000 | 2026 | | 3 000 000 | | |
| Közvilágítás korszerűsítése | 20 000 000 | 2026 | | 20 000 000 | | |
| Sörpad | 347 900 | 2025 | | | 347 900 | **347 900** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **ÖSSZESEN:** | **31 991 070** | | | **31 643 170** | **6 780 000** | **6 780 000** |

*6. melléklet a /2026. (..) önkormányzati rendelethez*

## Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

*Forintban*

| Felújítás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024.XII.31.-ig | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Összes teljesítés 2025. dec. 31-ig |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E | F | G=(D+F) |
| Közösségi tér kialakítás | 9 497 150 | 2025-2026 | | 780 000 | 780 000 | 780 000 |
| Útfelújítás | 6 921 500 | 2025 | | 6 921 500 | 6 919 995 | 6 919 995 |
| Buszváró felújítás | 800 000 | 2025-2026 | | 800 000 | 772 440 | 772 440 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **ÖSSZESEN:** | **17 218 650** | | | **8 501 500** | **8 472 435** | **8 472 435** |

*7. melléklet a /2026. (..) önkormányzati rendelethez*

8.melléklet az /2026. ( ) önkormányzati rendelethez

**Kisapáti Község Önkormányzata**

**2025. évi pénzkészlet változásai**

| Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján. | | |
|---|---|---|
| # | Megnevezés | Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelően) Ft-ban |
| 1 | 2 | 3 |
| **01** | **A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen** | **24 481 975** |
| 02 | 32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32] | 78 165 |
| 03 | 33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(331-3318) + (332-3328)] | 24 403 810 |
| **04** | **B. Korrekciós tételek összesen: (2+1+3+4-5-6-….-29. sorok)** | **27 181 179** |
| 05 | Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003] | -106 088 119 |
| 06 | Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005] | 156 141 337 |
| 07 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [- | -22 409 902 |
| 08 | Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671] | 462 137 |
| 09 | Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36711] | 475 137 |
| 10 | Egyéb kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36712] | -13 000 |
| **11** | **C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)** | **51 663 154** |
| **12** | **D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) +** | **51 663 154** |

9. melléklet az…….. önkormányzati rendelethez

**Kisapáti Község Önkormányzata**
**2025. évi vagyonkimutatása**

Értékt

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|
| 1 | 3 | 4 |
| ESZKÖZÖK | | |
| A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 337 642 977 | 337 134 598 |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 2 678 757 | 1 143 205 |
| 1. Vagyoni értékű jogok | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| 2. Szellemi termékek | 2 678 757 | 1 143 205 |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | 2 678 757 | 1 143 205 |
| d) Üzleti vagyon | | |
| 3. Immateriális javak értékhelyesbítése | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 334 954 220 | 335 981 393 |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 330 618 674 | 327 223 429 |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | 185 518 093 | 185 499 063 |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | 51 277 843 | 50 058 352 |
| d) Üzleti vagyon | 93 822 738 | 91 666 014 |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 3 945 546 | 7 587 964 |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | 3 945 546 | 7 587 964 |
| 3. Tenyészállatok | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| 4. Beruházások, felújítások | 390 000 | 1 170 000 |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | 390 000 | 1 170 000 |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 10 000 | 10 000 |
| 1. Tartós részesedések | 10 000 | 10 000 |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |

| | | |
|---|---|---|
| d) Üzleti vagyon | 10 000 | 10 000 |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK | | |
| 1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| 2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése | | |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon | | |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | | |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon | | |
| d) Üzleti vagyon | | |
| B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK | | |
| I. Készletek | | |
| II. Értékpapírok | | |
| C/ PÉNZESZKÖZÖK | 24 481 975 | 51 663 154 |
| I. Lekötött bankbetétek | | |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 78 165 | 146 710 |
| III. Forintszámlák | 24 403 810 | 51 516 444 |
| IV. Devizaszámlák | | |
| D/ KÖVETELÉSEK | 8 550 993 | 7 917 172 |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések | 3 917 095 | 4 620 604 |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | 4 573 898 | 3 236 568 |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | 60 000 | 60 000 |
| E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK | | |
| F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | | |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 370 675 945 | 396 714 924 |
| | | |
| FORRÁSOK | | |
| G/ SAJÁT TŐKE | 246 638 854 | 254 380 566 |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke | 307 433 726 | 307 433 726 |
| II. Nemzeti vagyon változásai | -14 788 153 | -14 788 153 |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 2 336 789 | 2 336 789 |
| IV. Felhalmozott eredmény | -42 978 442 | -48 343 508 |
| V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása | | |
| VI. Mérleg szerinti eredmény | -5 365 066 | 7 741 712 |
| H/ KÖTELEZETTSÉGEK | 3 605 459 | 2 694 983 |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 318 531 | 1 878 |
| II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 1 154 855 | 1 023 169 |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 2 132 073 | 1 669 936 |
| I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | | |
| J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) | 120 431 632 | 139 639 375 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 370 675 945 | 396 714 924 |
| | | |
| MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK | | |
| "0"-ra írt eszközök | 23 861 186 | 26 090 684 |

| | | |
|---|---|---|
| Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök | 2 083 472 | 2 357 409 |
| Használatban lévő készletek | | |
| 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.) | | |
| A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli) | | |
| Függő követelések | -317 394 | -317 394 |
| Függő kötelezettségek | | |
| Biztos (jövőbeni) követelések | | |

ípus: Forint

| Index (%) |
|---|
| 5 |
| |
| 99,85 |
| 42,68 |
| |
| |
| |
| |
| |
| 42,68 |
| |
| |
| 42,68 |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| 100,31 |
| 98,97 |
| 99,99 |
| |
| 97,62 |
| 97,70 |
| 192,32 |
| |
| |
| |
| 192,32 |
| |
| |
| |
| |
| |
| 300 |
| |
| |
| |
| 300 |
| |
| |
| |
| |
| |
| 100 |
| 100 |
| |
| |
| |

| |
|---|
| 100 |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| 211,03 |
| |
| 187,69 |
| 211,10 |
| |
| 92,59 |
| 117,96 |
| 70,76 |
| 100 |
| |
| |
| 107,02 |
| |
| |
| 103,14 |
| 100 |
| 100 |
| 100 |
| 112,48 |
| |
| -144,30 |
| 74,75 |
| 0,59 |
| 88,60 |
| 78,32 |
| |
| 115,95 |
| 107,02 |
| |
| |
| 109,34 |

| |
|---|
| 113,15 |
| |
| |
| |
| -100 |
| |
| |

10. melléklet az…….. önkormányzati rendelethez

**Kisapáti Község Önkormányzata**

**2025 évi részesedések állományának változásai**

| A részesedések és a részesedések utáni osztalékok alakulása | | | |
|---|---|---|---|
| # | Megnevezés | Egyéb részesedések | Összesen |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **01** | **Előző évi záró állomány (tárgyévi nyitó állomány)** | **10 000** | **10 000** |
| **02** | **Tárgyévi (tárgyidőszaki) záróállomány (01+13-23)** | **10 000** | **10 000** |
| **03** | A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a | 1 | 1 |
| **04** | A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a | 1 | 1 |

## K I M U T A T Á S a 2025. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

***11. melléklet a ./2026. (..) önkormányzati rendelethez***

***Forintban!***

| Sor-szám | Támogatott szervezet neve | Támogatás célja | Tervezett ( Ft) | Tényleges (EFt) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Nemesgulács-Kisapáti Sportegyesület | Működési támogatás | 75 000 | 75 000 |
| 2. | Egyéb szerv.( Balatoni Szövetség, Balaton-felvidéki Vízitársulat) | Működési támogatás | 50 000 | 84 650 |
| 3. | Kisapáti Szépkorú Nyugdíjas Klub Társaság | Működési támogatás | 250 000 | 250 000 |
| 4. | Katolikus Egyház | Működési támogatás | 200 000 | 200 000 |
| 5. | | | | |
| 6. | | | | |
| 7. | | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | | |
| 12. | | | | |
| 13. | | | | |
| 14. | | | | |
| 15. | | | | |
| 16. | | | | |
| 17. | | | | |
| 18. | | | | |
| 19. | | | | |
| 20. | | | | |
| 21. | | | | |
| 22. | | | | |
| 23. | | | | |
| 24. | | | | |
| 25. | | | | |
| 26. | | | | |
| 27. | | | | |
| 28. | | | | |
| 29. | | | | |
| 30. | | | | |
| **Összesen:** | | | **575 000** | **609 650** |

12. melléklet a /2026. (…..) önkormányzati rendelethez

| | Megnevezés | Előző időszak | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak |
|---|---|---|---|---|
| 1. | A/I/1 Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 |
| 2. | A/I/2 Szellemi termékek | 2678757 | 0 | 1143205 |
| **3.** | **A/I Immateriális javak** | **2678757** | **0** | **1143205** |
| 4. | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 330618674 | 0 | 327223429 |
| 5. | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 3945546 | 0 | 7587964 |
| 6. | A/II/4 Beruházások, felújítások | 390000 | 0 | 1170000 |
| **7.** | **A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)** | **334 954 220** | **0** | **335 981 393** |
| 8. | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1e) | 10000 | 0 | 10000 |
| 9. | A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban | 10000 | 0 | 10000 |
| **10.** | **A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)** | **10 000** | **0** | **10 000** |
| **11.** | **A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)** | **337 642 977** | **0** | **337 134 598** |
| 12. | C/II/1 Forintpénztár | 78 165 | 0 | 146 710 |
| **13.** | **C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)** | **78 165** | **0** | **146 710** |
| 14. | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák | 24 403 810 | 0 | 51 516 444 |
| **15.** | **C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)** | **24 403 810** | **0** | **51 516 444** |
| **16.** | **C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)** | **24 481 975** | **0** | **51 663 154** |
| 17. | D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f) | 3917095 | 0 | 4620604 |
| 18. | D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra | 2317913 | 0 | 3235943 |
| 19. | D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 896 436 | 0 | 806 259 |
| 20. | D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 702746 | 0 | 578402 |
| 21. | D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i) ( | | 0 | |
| 22. | D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | | 0 | |
| **23.** | **D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)** | **3 917 095** | **0** | **4 620 604** |
| 24. | D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre | 4573898 | 0 | 3236568 |
| 25. | D/II/3d -ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusu adókra | 1233621 | 0 | 0 |
| 26. | D/II/3e- ebből: Költségvetéi évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 3340277 | 0 | 3132908 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | D/II/3e- ebből: Költségveté évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 0 | 0 | 103660 |
| **27.** | **D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések** | **4 573 898** | **0** | **3 236 568** |
| 28. | D/III/4 Forgótőke elszámolása | 60000 | 0 | 60000 |
| 29. | D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása | 0 | 0 | 0 |
| **30.** | **D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)** | **60 000** | **0** | **60 000** |
| **31.** | **D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)** | **8 550 993** | **0** | **7 917 172** |
| **32.** | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)** | **370 675 945** | **0** | **396 714 924** |
| 33. | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke | 307 433 726 | 0 | 307433726 |
| 34. | G/II Nemzeti vagyon változásai | -14 788 153 | 0 | -14788153 |
| 35. | G/III/Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 2 336 789 | 0 | 2336789 |
| 36. | G/IV Felhalmozott eredmény | -42 978 442 | 0 | -48343508 |
| 37. | G/VI Mérleg szerinti eredmény | -5 365 066 | 0 | 7741712 |
| **38.** | **G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)** | **246 638 854** | **0** | **254 380 566** |
| 39. | H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségekszemélyi juttatásokra | 3 000 | 0 | 0 |
| 40. | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 315 531 | 0 | 1878 |
| **41.** | **H/I Költségvetési évben esedékes kötlezettségek** | **318 531** | **0** | **1 878** |
| 42. | H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 0 | 0 | |
| 43. | H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j) | 1 154 855 | 0 | 1023169 |
| 44. | H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére | 1154855 | 0 | 1154855 |
| **45.** | **H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)** | **1 154 855** | **0** | **1 023 169** |
| 46. | H/III/1 Kapott előlegek | 2126054 | 0 | 1663917 |
| 47. | H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása | 6019 | 0 | 6019 |
| **48.** | **H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)** | **2 132 073** | **0** | **1 669 936** |
| **49.** | **H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)** | **3 605 459** | **0** | **2 694 983** |
| 50. | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 4803423 | 0 | 4353205 |
| 51. | J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek | 115628209 | 0 | 135286170 |
| **52.** | **J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)** | **120 431 632** | **0** | **139 639 375** |
| **53.** | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)** | **370 675 945** | **0** | **396 714 924** |

**13. melléklet a /2026. (....) önkormányzati rendelethez**

## Kisapáti Önkormányzat 2025. évi Költségvetésimaradvány kimutatása

| | | Megnevezés | Összeg Ft |
|---|---|---|---|
| 1 | | 2 | 3 |
| 1. | 01 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 132 702 295 |
| 2. | 02 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 104 927 293 |
| **3.** | **I** | **Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)** | **27 775 002** |
| 4. | 03 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 23 439 042 |
| 5. | 04 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 1 160 826 |
| **6.** | **II** | **Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)** | **22 278 216** |
| **7.** | **A)** | **Alaptevékenység maradványa (=±I±II)** | **50 053 218** |
| **8.** | **C)** | **Összes maradvány (=A+B)** | **50 053 218** |
| **9.** | **D)** | **Kötelezettségvállalással terhelt maradvány** | **50 053 218** |
| **10.** | **E)** | **Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)** | **0** |