



Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

[1] Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete rendelete megalkotása során célja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást, zárszámadást készítsen.

[2] Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés h) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 13. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban Képviselő-testület) a Kisapáti Község Önkormányzata (a továbbiakban Önkormányzat) a 2025. évi költségvetésének az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a) a bevételek összege 156.141.337 Ft
- b) a kiadások összege 106.088.119 Ft.

(2) A Képviselő testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetése teljesítésének a kiadási fő összegen belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:

- a) Működési kiadások
 - aa) személyi juttatások 41.233.371 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok 5.327.112 Ft
 - ac) dologi kiadások 130.280.181 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 1.652.175 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 11.182.014 Ft
- b) Felhalmozási kiadások
 - ba) beruházások 6.780.000 Ft
 - bb) felújítás 8.472.440 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
- c) Finanszírozási kiadások 1.160.826 Ft

2. §

(1) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, 3. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet és a 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési maradványát 50.053.218 Ft-ban a 13. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat pénzkészlet változását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat részesedéseinek állományváltozását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az Önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az Önkormányzat mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 10/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelet.

5. §

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. május 29.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Kisapáti Önkormányzat 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK				
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 államháztartáson 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			
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
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
3. sz. táblázat				Forintban
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-22 095 145	-22 278 216	27 775 002
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	22 095 145	22 278 216	22 278 216

**Kisapáti Község Önkormányzat- 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI
MÉRLEGE KÖTELEZŐ FELADATOK**

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 államháztartáson 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

**Kisapáti Község Önkormányzat - 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI
MÉRLEGE ÖNKÁNT VÁLLALT FELADATOK**

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)

So r- szá m	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirán yzat	2025. évi módo sított előirá nyzat	2025. évi teljesí tés	Megnevezés	2025. évi eredet i előirá nyzat	2025. évi módo sított előirá nyzat	2025. évi teljesí tés
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.-ből 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

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

So r- szá m	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi eredeti előírán yzat	2025. évi módo sított előírá nyzat	2025. évi teljesí tés	Megnevezés	2025. évi eredet i előírá nyzat	2025. évi módo sított előírá nyzat	2025. évi teljesí tés
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.-ből 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:	-	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

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
Kultúrház energetikai korszerűsítése	3 000 000	2026		3 000 000		
Közüvilágítás 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

Felújítási kiadások teljesítése 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

Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi pénzkészlet változásai

Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján.		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) 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 [-0981313]	-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) + (332-3328)]	51 663 154

Kisapáti Község Önkormányzata 2025. évi vagyonkimutatása

Értéktípus: Forint			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	3	4	5
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	337 642 977	337 134 598	99,85
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 678 757	1 143 205	42,68
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	42,68
a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	2 678 757	1 143 205	42,68
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	100,31
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	330 618 674	327 223 429	98,97
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	185 518 093	185 499 063	99,99
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	51 277 843	50 058 352	97,62
d) Üzleti vagyon	93 822 738	91 666 014	97,70
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 945 546	7 587 964	192,32
a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
d) Üzleti vagyon	3 945 546	7 587 964	192,32
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	300
a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
d) Üzleti vagyon	390 000	1 170 000	300
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	100
1. Tartós részesedések	10 000	10 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
d) Üzleti vagyon	10 000	10 000	100
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	211,03
I. Lekötött bankbetétek			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	78 165	146 710	187,69
III. Forintszámlák	24 403 810	51 516 444	211,10
IV. Devizaszámlák			
D/ KÖVETELÉSEK	8 550 993	7 917 172	92,59
I. Költségvetési évben esedékes követelések	3 917 095	4 620 604	117,96
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	4 573 898	3 236 568	70,76
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	60 000	60 000	100
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	370 675 945	396 714 924	107,02
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	246 638 854	254 380 566	103,14
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	307 433 726	307 433 726	100
II. Nemzeti vagyon változásai	-14 788 153	-14 788 153	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 336 789	2 336 789	100
IV. Felhalmozott eredmény	-42 978 442	-48 343 508	112,48
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
VI. Mérleg szerinti eredmény	-5 365 066	7 741 712	-144,30
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	3 605 459	2 694 983	74,75
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	318 531	1 878	0,59

II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 154 855	1 023 169	88,60
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	2 132 073	1 669 936	78,32
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	120 431 632	139 639 375	115,95
FORRÁSOK ÖSSZESEN	370 675 945	396 714 924	107,02
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK			
"0"-ra írt eszközök	23 861 186	26 090 684	109,34
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	2 083 472	2 357 409	113,15
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	-100
Függő kötelezettségek			
Biztos (jövőbeni) követelések			

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 nyitóállományban	1	1
04	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a záróállományban	1	1

KIMUTATÁS A 2025. ÉVI CÉLJELLEGGELE JUTTATOTT TÁMOGATÁSOK FELHASZNÁLÁSÁRÓL

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 Víztársulat)	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
-----------	--	---------	---------

Kisapáti Község Önkormányzat 2025.évi Könyvviteli mérleg

	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: Költségveté 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 kötelezettségek személyi 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 kötelezettségek	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 eredményszámlátű 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	

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