

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

Az előterjesztés tárgya: **5**
8./Csapi Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról beszámoló, zárszámadási rendelet megalkotása

A napirend előterjesztője: Dr. Tóth László polgármester

Az előterjesztést készítette: Borsodi-Wolf Judit pénzügyi ügyintéző, Dr. Domján Adél adóügyi és igazgatási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Döntéshozatal módja: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
minősített többséggel, nyílt szavazással

Melléklet: előzetes hatásvizsgálati lap
rendelet-tervezet
indokolás

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását

Önkormányzatunk a rendelkezésre álló pénzeszközökkel a takarékoság szem előtt tartásával gazdálkodott.

A módosított időarányos bevételi előirányzatok teljesültek.

Bevételek:

Az önkormányzat költségvetési támogatása **151.444.723,- Ft**, módosított előirányzata **161.881.292,- Ft**
teljesítés **161.881.292,- Ft**.

Települési önkormányzatok működési támogatása
Köznevelési feladatok támogatása

21.393.160,- Ft
52.435.774,- Ft

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	12.476.233,- Ft
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	72.496.379,- Ft
Kulturális feladatok támogatása	2.378.706,- Ft
Működési célú kgt.vetési tám. és kieg. tám.	701.040,- Ft

Működés célú támogatás értékű bevételek	3.770.054,- Ft	
TB alaptól		79.200,- Ft
Elkülönített állami pénzalapoktól (közfoglalkoztatás)		3.690.854,- Ft

Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	8.431.514,- Ft	
VKJ programon belül térfigyelő kamera rendszer felújítása		2.801.252,- Ft
VKJ programon belül közvilágítás korszerűsítése		5.630.262,- Ft

Közhatalmi bevételek:	5.940.168,- Ft	
építményadó	580.900,- Ft	
kommunális adó	2.308.360,- Ft	
iparüzési adó	2.895.840,- Ft	
egyéb bírság	66.868,- Ft	
talajterhelési díj	88.200,- Ft	
Szolgáltatások ellenértéke	4.972.986,- Ft	
lakbér bevétele	2.405.980,- Ft	
bolt bérleti díja	60.000,- Ft	
földbérleti díj 2024. évi	1.982.389,- Ft	
erdőhasználati díj 2024. évi (Ciklámen EB)	443.000,- Ft	
egyéb bevételek	81.617,- Ft	

Közvetített szolgáltatások értéke	49.389,- Ft	
Ellátási díjak bevétele	5.204.047,- Ft	
Kiszámlázott termékek szolgáltatások áfája	2.099.529,- Ft	
Kamatbevétel	844,- Ft	
Biztosító által fizetett kártérítés	23.680,- Ft	

Egyéb működési bevételek:	1.086.752,- Ft	
áramdíj visszautalása	1.069.034,- Ft	
egyéb bevételek	17.718,- Ft	

Felhalmozási kölcsön visszatérülése háztartásoktól:	240.700,- Ft	
---	--------------	--

Költségvetési bevételek összesen:	175.855.745,-	197.220.582,-	193.700.955,-
--	----------------------	----------------------	----------------------

Finanszírozási bevételek:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző évi kgtvetési mar.i.	66.923.458,-	66.923.458,-	66.923.458,-
ÁH belüli megelőlegezés		6.154.027,-	6.154.027,-
Betét elhelyezése	8.000.000,-	8.000.000,-	

Finanszírozási bevételek:	74.923.458,-	81.077.485,-	73.077.485,-
Bevételek mindösszesen:	250.779.203,-	278.298.067,-	266.778.440,-

Bevételünk összesen:

Önkormányzatunk 2025. évi tervezett bevétele **183.855.745,- Ft**, előző évi pénzmaradvány: **66.923.458,- Ft**, összesen: **250.779.203,- Ft**, módosított bevétele **211.375.027,- Ft**, előző évi pénzmaradvány: **66.923.458,- Ft**, összesen: **278.298.485,- Ft**. Költségvetési bevétel: **199.854.982,- Ft**, előző évi pénzmaradvány igénybevétele: **61.689.497,- Ft**, tényleges bevételünk: **266.778.440,- Ft**.

Kiadások:

A kiadásoknál a legnagyobb tételek a személyi juttatások és a járulékok teszik ki.

Kiadások

forint

Személyi kiadások:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások:	13.907.200,-	14.601.051,-	14.601.051,-
Külső szem. jutt.	4.789.200,-	10.088.928,-	10.088.928,-
Járulékok:	2.146.926,-	2.642.844,-	2.642.844,-
Személyi kiadások össz.:	20.843.326,-	27.332.823,-	27.332.823,-

Dologi kiadások:

Készletbeszerzés	4.530.000,-	4.830.000,-	4.572.481,-
Kommunikációs szolg.	900.000,-	930.000,-	854.132,-
Szolgáltatások	31.923.000,-	31.105.757,-	21.073.866,-
Kiküldetések kiadásai	50.000,-	50.000,-	
ÁFA	7.000.000,-	7.205.200,-	6.046.897,-
Fizetendő áfa	100.000,-	100.000,-	
Egyéb dologi kiadások	100.000,-	101.482,-	101.482,-
Dologi kiadások összesen:	44.603.000,-	44.322.439,-	32.648.858,-

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Települési támogatás	300.000,-	300.000,-	174.933,-
Rend. megáll. jutt.	3.010.000,-	3.021.568,-	3.146.635,-

Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.310.000,-	3.321.568,-	3.321.568,-
--------------------------------	-------------	-------------	-------------

Elvonások, befizetések (normatíva visszafizetések)	2.685.082,- Ft
2024. évi normatíva visszafizetése	1.539.619,-
2024. évi normatíva visszafizetése miatti kamatfizetés	6.749,-

Működési célú egyéb támogatások ÁH belülrre	1.866.184,- Ft
Közös Hivatal	1.196.779,- Ft
Fogászati ügyeleti rendelő használati díja	18.600,- Ft
Körzeten kívüli tanulók bérlettámogatása	9.600,- Ft
TEFA hozzájárulás	50.000,- Ft
Működési és főépítész hjár. (Kistérség)	248.365,- Ft

Működés célú egyéb kiadások ÁH kívülre	83.370,- Ft
egyházi jogi személyek támogatása	60.000,- Ft
non-profit társulásoknak adott támogatás	23.370,- Ft
TÖOSZ 2025. évi tagdíj	4.650,-
Zalai Falvakért Egyesület 2025. évi tagdíj	18.720,-

Tartalékok eredeti előirányzat 17.566.439,- Ft, módosított előirányzat 41.646.295,- Ft.

Felhalmozási célú kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	forint
Ingatlanok beszerzése	28.001.685,-	28.001.685,-	200.000,-	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		110.945,-	110.945,-	
Beruházási célú áfa	7.302.115,-	7.332.070,-	29.955,-	
Ingatlanok felújítása	2.800.000,-	2.800.000,-		
Felújítási célú áfa	756.000,-	756.000,-		
Beruházások, felújítások	38.859.800,-	39.000.700,-		340.900,-

Felhalmozási célú kiadások részletezése:

	nettó	áfa	összesen	forint
Földterület vásárlása (048/3 hrsz)	200.000,-		200 000,-	
Vízmelegítő villanybojler vásárlása	110.945,-	29.955,-	140.900,-	
Összesen:	310.945,-	29.955,-	340.900,-	

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás ÁH belülrre visszafizetése (TEFA)	1.000.000,- Ft
---	----------------

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön nyújtása ÁH kívülre háztartásoknak:	900.000,- Ft
---	--------------

Eredeti

Módosított

	előirányzat	előirányzat	Teljesítés
Költségvetési kiadások összesen:	130.114.184,-	163.240.526,-	70.178.785,-

Finanszírozási kiadások			forint
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
ÁH belüli megelő. vfiz.	3.635.267,-	3.635.267,-	3.635.267,-
Intézmény finanszírozás	117.029.752,-	111.422.274,-	111.422.274,-
Betét elhelyezése			
Összesen:	120.665.019,-	115.057.541,-	115.057.541,-

Kiadások mindösszesen: 250.779.203,- 278.298.067,- 185.236.326,-

A költségvetési bankszámlánk egyenlege **81.395.559,- Ft**, pénztár pénzkészlete **204.645,- Ft**, összesen **81.600.204,- Ft**.

Lekötött betét összege: 8.000.000,- Ft

Kiadásaink összesen:

Eredeti előirányzat **250.779.203,- Ft**, módosított előirányzat **278.298.067,- Ft**, tényleges kiadásunk **185.236.326,- Ft**.

Pénzforgalom egyeztetés:	Ezer Ft
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején	
- költségvetési bankszámlák egyenlege	66.955.038,-
- pénztárak és betétkönyvek egyenlege	82.420,-
Pénzkészlet Ö S S Z E S E N :	67.037.458,-
B E V É T E L E K :	+
	199.799.072,-
K I A D Á S O K :	-
	185.236.326,-
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén	
- költségvetési bankszámlák egyenlege	81.395.559,-
- pénztárak és betétkönyvek egyenlege	204.645,-
Pénzkészlet Ö S S Z E S E N :	81.600.204,-

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és döntsön Csapi Község Önkormányzata 2025. évi beszámolójának elfogadásáról.

Csapi, 2026. május 07.

Dr. Tóth László s.k.
polgármester

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

az önkormányzat 2025. évi költségvetési zárszámadásáról

[1] A zárszámadási rendelet célja, hogy Csapi Község Önkormányzata és költségvetési szerve vagyoni, pénzügyi helyzetéről, illetve annak változásáról adjon megbízható és valós képet.

[2] Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A képviselő - testület Csapi Község Önkormányzata, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve, a Csapi Kis Herceg és Térségi Óvoda és Konyha 2025. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat - beleértve a költségvetési szervét – a 2025. évi költségvetése végrehajtásának

- a) bruttó bevételi főösszegét
 - aa) 404.261.327,- Ft eredeti,
 - ab) 426.172.713,- Ft módosított előirányzattal,
 - ac) 413.072.416,- Ft teljesítéssel,
 - b) az önkormányzat bevételeit
 - ba) 250.779.203,- Ft eredeti,
 - bb) 278.298.067,- Ft módosított előirányzattal,
 - bc) 266.778.440,- Ft teljesítéssel,
 - c) az intézmény bevételeit
 - ca) 153.482.124,- Ft eredeti,
 - cb) 147.874.646,- Ft módosított előirányzattal,
 - cc) 147.096.976,- Ft teljesítéssel
- hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat - beleértve a költségvetési szervét – a 2025. évi költségvetése végrehajtásának

- a) bruttó kiadási főösszegét
 - aa) 404.261.327,- Ft eredeti,
 - ab) 426.172.713,- Ft módosított előirányzattal,
 - ac) 331.517.672,- Ft teljesítéssel,
- b) az önkormányzat kiadásait
 - ba) 250.779.203,- Ft eredeti,
 - bb) 278.298.067,- Ft módosított előirányzattal,
 - bc) 185.236.326,- Ft teljesítéssel,
- c) az intézmény kiadásait

- ca) 153.482.124,- Ft eredeti,
cb) 147.874.646,- Ft módosított előiránnyal,
cc) 146.281.346,- Ft teljesítéssel
hagyja jóvá.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve, a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2025. évi költségvetési beszámolójának bevételi teljesítések mérlegszerűen az 1. melléklet 1. táblázata tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve, a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2025. évi költségvetési beszámolójának kiadási teljesítését, létszámkeretét, az önkormányzat tartalékát mérlegszerűen az 1. melléklet 2. táblázata tartalmazza.

(3) A felújítási, beruházási és felhalmozási kiadásokat részletesen az 1. melléklet 3. táblázata tartalmazza.

Többéves kihatással járó feladatok

3. §

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 1. melléklet 4. táblázata tartalmazza.

Maradvány kimutatás

4. §

A képviselő-testület a maradvány kimutatásnak részletezését az 1. melléklet 5. táblázata tartalmazza.

Mérleg

5. §

A képviselő-testület a mérleg kimutatásnak részletezését az 1. melléklet 6. táblázata tartalmazza.

Eredmény kimutatás

6. §

A képviselő-testület a maradvány kimutatásnak részletezését az 1. melléklet 7. táblázata tartalmazza.

Vagyonkimutatás

7. §

A képviselő-testület a maradvány kimutatásnak részletezését az 1. melléklet 8. táblázata tartalmazza.

A költségvetési létszámkeret

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszámát az alábbiak szerint hagyja jóvá 2 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és 2 fő az év utolsó napján foglalkoztatható zárólétszámban állapítja meg. (1 fő falugondnok, 1 fő hivatalsegéd)

(2) Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 11 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és 11 fő az év utolsó napján foglalkoztatható zárólétszámban (5 fő óvodai, 6 fő konyhai dolgozó) állapítja meg.

(3) Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 2 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

Záró és vegyes rendelkezések

9. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője gondoskodik a pénzmaradvány 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. Az önkormányzat 2025. évi teljesítése bevételi forrásoként

1.1. Összesen

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2025. évi		
2		teljesítése	Összesenből	
3			működési	felhalmozási
4	Működési célú bevételek (B1)	165 651 346	165 651 346	
5	Felhalmozási célú támogatások (B2)	8 431 514		8 431 514
6	Közhatalmi bevételek (B3)	5 940 168	5 940 168	
7	Működési bevételek (B4)	48 219 557	48 219 557	
8	Felhalmozási bevételek (B5)	0		
9	Működés célú pénzeszköztámvétel (B6)	0		
10	Központi irányító szervi támogatás (B816)	111 422 274	111 422 274	
11	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	240 700		240 700
12	Költségvetési bevételek összesen:	339 905 559	331 233 345	8 672 214
13	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	67 012 830	67 012 830	
14	ÁH belüli megelőlegezés (B817)	6 154 027	6 154 027	
15	Lekötött betét (B817)			
16	Finanszírozási bevételek összesen:	73 166 857	73 166 857	0
17	Összesen:	413 072 416	404 400 202	8 672 214

1.2. Csapi Község Önkormányzata

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2025. évi		
2		teljesítése	Összesenből	
3			működési	felhalmozási
4	Működési célú bevételek (B1)	165 651 346	165 651 346	
5	Felhalmozási célú támogatások (B2)	8 431 514		8 431 514
6	Közhatalmi bevételek (B3)	5 950 168	5 950 168	
7	Működési bevételek (B4)	13 437 227	13 437 227	
8	Felhalmozási bevételek (B5)	0		
9	Működés célú pénzeszköztámvétel (B6)	0		

RENDELET-TERVEZET

10	Központi irányító szervi támogatás (B816)	0		
11	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	240 700		240 700
12	Költségvetési bevételek összesen:	193 710 955	185 038 741	8 672 214
13	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	66 923 458	66 923 458	
14	ÁH belüli megelőlegezés (B817)	6 154 027	6 154 027	
15	Lekötött betét (B817)	0		
16	Finanszírozási bevételek összesen:	73 077 485	73 077 485	0
17	Összesen:	266 788 440	258 116 226	8 672 214

1.3. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2025. évi		
2		teljesítése	Összesenből	
3			működési	felhalmozási
4	Működési célú bevételek (B1)	0		
5	Felhalmozási célú támogatások (B2)	0		
6	Közhatalmi bevételek (B3)	0		
7	Működési bevételek (B4)	34 782 330	34 782 330	
8	Felhalmozási bevételek (B73)	0		
9	Működés célú pénzeszköztámvétel (B6)	0		
10	Központi irányító szervi támogatás (B816)	111 422 274	111 422 274	
11	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0		
12	Költségvetési bevételek összesen:	146 204 604	146 204 604	0
13	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	892 372	892 372	
14	Lekötött betét (B817)	0		
15	Finanszírozási bevételek összesen:	892 372	892 372	0
16	Összesen:	147 096 976	147 096 976	0

2. Az önkormányzat 2025. évi teljesítése kiadásai, valamint létszáma

2.1. Összesen

	A	B	C	D
1	Kiadási jogcímek	2025. évi		
2		teljesítése	Összesenből	

RENDELET-TERVEZET

3			működési	felhalmozási
4	Személyi jellegű kiadások (K1)	97 779 665	97 779 665	
5	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	9 881 245	9 881 245	
6	Dologi kiadások (K3)	97 902 117	97 902 117	
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 321 568	3 321 568	
8	Elvonások és befizetések (K502)	2 685 082	2 685 082	
9	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 949 554	1 949 554	
10	Tartalék (K512)	0		
11	Beruházási kiadások (K6)	1 040 900		1 040 900
12	Felújítások (K7)	0		
13	Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	1 000 000		1 000 000
14	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása (K86)	900 000		900 000
15	Felhalmozási célú támogatás nyújtása (K89)	0		
16	Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	0		
17	ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	3 635 267	3 635 267	
18	Irányítószervi támogatás (K915)	111 422 274	111 422 274	
19	Összesen:	331 517 672	328 576 772	2 940 900
20	Költségvetési létszámkeret	13	13	

2.2. Csapi Község Önkormányzata

	A	B	C	D
1	Kiadási jogcímek	2025. évi		
2		teljesítése	Összesenből	
3			működési	felhalmozási
4	Személyi jellegű kiadások (K1)	24 689 979	24 689 979	
5	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	2 642 844	2 642 844	
6	Dologi kiadások (K3)	32 648 858	32 648 858	
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 321 568	3 321 568	
8	Elvonások és befizetések (K502)	2 685 082	2 685 082	
9	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 949 554	1 949 554	
10	Tartalék (K512)	0		
11	Beruházási kiadások (K6)	340 900		340 900
12	Felújítások (K7)	0		
13	Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	1 000 000		1 000 000
14	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása (K86)	900 000		900 000

RENDELET-TERVEZET

15	Felhalmozási célú támogatás nyújtása (K89)	0		
16	Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	0		
17	ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	3 635 267	3 635 267	
18	Irányítószeri támogatás (K915)	111 422 274	111 422 274	
19	Összesen:	185 236 326	182 995 426	2 240 900
20	Költségvetési létszámkeret	2	2	

2.3. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B	C	D
1	Kiadási jogcímek	2025. évi		
2		teljesítése	Összesenből	
3			működési	felhalmozási
4	Személyi jellegű kiadások (K1)	73 089 686	73 089 686	
5	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	7 238 401	7 238 401	
6	Dologi kiadások (K3)	65 253 259	65 253 259	
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0		
8	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0		
9	Tartalék (K512)	0		
10	Beruházási kiadások (K6)	700 000		700 000
11	Felújítások (K7)	0		
12	Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	0		
13	Kölcsön nyújtása (K86)	0		
14	Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	0		
15	ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	0		
16	Irányítószeri támogatás (K915)	0		
17	Összesen:	146 281 346	145 581 346	700 000
18	Költségvetési létszámkeret	11	11	

3. Az önkormányzat 2025. évi teljesítése - alcímenkénti - felújítási és felhalmozási kiadásai

3.1. Összesen

	A	B
1	Felhalmozási kiadások megnevezése	teljesítése
2	Földterület vásárlása (048/3 hrsz)	200 000
3	Vízmelegítő villanybojler vásárlása	340 900
4	Beépített szekrény vásárlása	700 000

RENDELET-TERVEZET

5		
6		
7		
8		
9		
10		
11	Összesen:	1 240 900

3.2. Csapi Község Önkormányzata

	A	B
1	Felhalmozási kiadások megnevezése	teljesítése
2	Földterület vásárlása (048/3 hrsz)	200 000
3	Vízmelegítő villanybojler vásárlása	340 900
4		
5		
6		
7		
8		
9	Összesen:	540 900

3.3. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B
1	Felhalmozási kiadások megnevezése	teljesítése
2	Beépített szekrény vásárlása	700 000
3		
4		
5		
6		
7		
8	Összesen:	700 000

4. Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban

4.1. Összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	A többéves kihatással járó feladat megnevezése	Személyi jellegű kiadások	Előirányzatok éves bontásban					
2			2025	2026	2027	2028	2029	összesen:
3		Bevételi előir.						
4		Kiadási előir.	107 660 910	119 389 617	120 400 000	121 500 000	122 600 000	591 550 527
5		Egyenleg						

RENDELET-TERVEZET

6	Közmű díjak	Bevételi előir.						
7		Kiadási előir.	7 189 025	4 848 720	8 600 000	8 900 000	9 200 000	42 089 025
8		Egyenleg						
9	TEFA hitel	Bevételi előir.						
10		Kiadási előir.	1 000 000	500 000	375 000	0	0	1 875 000
11		Egyenleg						
12	Vízmű tartozás	Bevételi előir.						
13	törlesztése	Kiadási előir.	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	2 350 000
14		Egyenleg						

4.2. Csapi Község Önkormányzata

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	A többéves kihatással		Előirányzatok éves bontásban					
2	járó feladat megnevezése		2025	2026	2027	2028	2029	összesen:
3	Személyi	Bevételi előir.						
4	jellegű kiadások	Kiadási előir.	27 332 823	29 868 536	29 900 000	30 000 000	30 100 000	147 201 359
5		Egyenleg						
6	Közmű díjak	Bevételi előir.						
7		Kiadási előir.	4 595 757	4 600 000	4 800 000	4 900 000	5 000 000	23 895 757
8		Egyenleg						
9	TEFA hitel	Bevételi előir.						
10		Kiadási előir.	1 000 000	500 000	375 000			1 875 000
11		Egyenleg						
12	Vízmű tartozás	Bevételi előir.						
13	törlesztése	Kiadási előir.	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	2 350 000
14		Egyenleg						

4.3. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Előirányzatok éves bontásban							

RENDELET-TERVEZET

2	A többéves kihatással járó feladat megnevezése		2025	2026	2027	2028	2029	összesen:
3	Személyi jellegű	Bevételi előir.						
4	kiadások	Kiadási előir.	80 328 087	89 521 081	90 500 000	91 500 000	92 500 000	444 349 168
5		Egyenleg						
6	Közmű díjak	Bevételi előir.						
7		Kiadási előir.	2 593 268	3 600 000	3 800 000	4 000 000	4 200 000	18 193 268
8		Egyenleg						
9		Bevételi előir.						
10		Kiadási előir.						0
11		Egyenleg						
12		Bevételi előir.						
13		Kiadási előir.						
14		Egyenleg						

5. Az önkormányzat alcíme 2025. évi maradványkimutatása

5.1. Csapi Község Önkormányzata

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	193 700 955
3	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	70 178 785
4	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	123 522 170
5	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	73 077 485
6	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	115 057 541
7	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-41 980 056
8	A/ Alaptevékenység maradványa (=-I+-II)	81 542 114
9	C/ Összes maradvány (=A+B)	81 542 114
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	49 000 902
11	E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	32 541 212

RENDELET-TERVEZET

5.2. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	34 782 330
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	146 281 346
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-111 499 016
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	112 314 646
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	112 314 646
7	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	815 630
8	C) Összes maradvány (=A+B)	815 630
9	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	815 630

6. Az önkormányzat alcíme 2025. évi mérleg

6.1. Összesen

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások	2025. december 31-i állapot
2	A/I/2 Szellemi termékek (112,118-ból,119-ből)	0	0	0
3	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (11)	0	0	0
4	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122,128,129)	738 787 181	0	714 405 503
5	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131,138,139)	14 893 545	0	13 041 806
6	A/II/4 Beruházások, felújítások (15)	1 450 250	0	1 450 250
7	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15)	755 130 976	0	728 897 559
8	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f) (161,162,163,164,165,168)	1 160 000	0	1 160 000
9	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) (1651-1653, 16851-16853-ból)	1 160 000	0	1 160 000
10	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	1 160 000	0	1 160 000

RENDELET-TERVEZET

	(=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (16,17)			
11	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1)	756 290 796	0	730 057 559
12	B/I/1 Vásárolt készletek (21)	0	0	0
13	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (21,22,23)	0	0	0
14	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) (2)	0	0	0
15	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek (3111, 318- ból)	8 000 000	0	8 000 000
16	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+C/I/2) (311)	8 000 000	0	8 000 000
17	C/II/1 Forintpénztár (321)	352 115	0	268 385
18	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32)	352 115	0	268 385
19	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	35 002 426	0	49 554 880
20	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	32 592 819	0	32 592 819
21	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331)	67 595 245	0	82 147 699
22	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34)	75 947 360	0	90 416 084
23	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f) (3513, 3581-ből)	782 623	0	634 406
24	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyon típusú adókra (3513-ból, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	539 706	0	394 811
25	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ból, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	202 551	0	156 218

RENDELET-TERVEZET

26	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ből, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	40 366	0	83 377
27	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i) (3514, 3582-ből)	497 470	0	1 414 172
28	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	343 149	0	249 213
29	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094052-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	48 559	0	101 280
30	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	105 762	0	94 634
31	D/I/4i - ebből költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre	0	0	1 040 250
32	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$) (3517, 3585-ből)	3 100	0	0
33	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3517-ből, 3585-ből,	3 100	0	0

RENDELET-TERVEZET

	illetve 09722-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
34	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (351)	1 283 193	0	2 119 783
35	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq$ D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c) (3527, 3585-ből)	452 000	0	1 114 400
36	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3527-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	452 000	0	1 114 400
37	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352)	452 000	0	1 114 400
38	D/III/1 Adott előlegek	0	0	41 910
39	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365)	1 735 193	0	3 276 093
40	E/I/3 Adott előleghez felsz.áfa	0	0	0
41	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	63 780	0	-260 819
42	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2)	63 780	0	-260 819
43	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366)	63 780	0	-260 819
44	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	834 037 309	0	823 488 917
45	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	62 876 003	0	62 876 003
46	G/IV Felhalmozott eredmény (414)	770 905 721	0	751 957 466
47	G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	-18 948 255	0	-12 959 894
48	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (41)	814 833 469	0	801 873 575

RENDELET-TERVEZET

49	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	5 886 885	0	5 479 109
50	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra (4216)	0	0	0
51	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) (421)	5 886 885	0	5 479 109
52	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b) (4228)	1 875 000	0	875 000
53	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre (4228-ból, illetve 05832-ből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség)	1 875 000	0	875 000
54	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j) (4229)	3 635 267	0	6 154 027
55	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	3 635 267	0	6 154 027
56	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (422)	5 510 267	0	7 029 027
57	H/III/1 Kapott előlegek (3671)	117 530	0	100 250
58	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása (3673)	14 000	0	
59	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9) (367)	131 530	0	100 250
60	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	11 528 682	0	11 528 682

RENDELET-TERVEZET

61	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	7 675 158	0	9 006 956
62	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44)	7 675 158	0	9 006 956
63	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	834 037 309	0	823 488 917

6.2. Csapi Község Önkormányzata

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások	2025. december 31-i állapot
2	A/I/2 Szellemi termékek (112,118-ból,119-ből)	0	0	0
3	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (11)	0	0	0
4	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122,128,129)	738 787 181	0	714 405 503
5	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131,138,139)	8 192 227	0	6 869 281
6	A/II/4 Beruházások, felújítások (15)	1 450 250	0	1 450 250
7	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15)	748 429 658	0	722 725 034
8	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f) (161,162,163,164,165,168)	1 160 000	0	1 160 000
9	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) (1651-1653, 16851-16853-ból)	1 160 000	0	1 160 000
10	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (16,17)	1 160 000	0	1 160 000
11	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1)	749 589 658	0	723 885 034
12	B/I/1 Vásárolt készletek (21)	0	0	0
13	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (21,22,23)	0	0	0
14	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) (2)	0	0	0

RENDELET-TERVEZET

15	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek (3111, 318-ból)	8 000 000	0	8 000 000
16	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+C/I/2) (311)	8 000 000	0	8 000 000
17	C/II/1 Forintpénztár (321)	82 420	0	204 645
18	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32)	82 420	0	204 645
19	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	34 362 219	0	48 802 740
20	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	32 592 819	0	32 592 819
21	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331)	66 955 038	0	81 395 559
22	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34)	75 037 458	0	89 600 204
23	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f) (3513, 3581-ből)	782 623	0	634 406
24	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ből, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	539 706	0	394 811
25	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	202 551	0	156 218
26	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ből, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	40 366	0	83 377
27	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i) (3514, 3582-ből)	398 670	0	1 307 952
28	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések	265 351	0	142 993

RENDELET-TERVEZET

	készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)			
29	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094052-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	48 559	0	67 796
30	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	84 757	0	56 913
31	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	1 040 250
32	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c) (3517, 3585-ből)	3 100	0	0
33	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3517-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	3 100	0	0
34	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (351)	1 184 393	0	1 942 358
35	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c) (3527, 3585-ből)	452 000	0	1 114 400
36	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes	452 000	0	1 114 400

RENDELET-TERVEZET

	követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3527-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)			
37	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352)	452 000	0	1 114 400
38	D/III/1 Adott előlegek (3651)	0	0	41 910
39	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365)	1 636 393	0	3 098 668
40	E/I/3 Adott előleghez kapcs.felsz.áfa	0	0	0
41	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	277 573	0	23 014
42	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2)	277 573	0	23 014
43	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366)	277 573	0	23 014
44	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	826 541 082	0	816 606 920
45	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	61 295 000	0	61 295 000
46	G/IV Felhalmozott eredmény (414)	792 197 665	0	752 182 139
47	G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	-15 722 330	0	-11 610 615
48	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (41)	813 477 139	0	801 866 524
49	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	5 886 885	0	5 437 885
50	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra (4216)	0	0	0
51	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) (421)	5 886 885	0	5 437 885
52	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb	1 875 000	0	875 000

RENDELET-TERVEZET

	felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/II/8a + H/II/8b$) (4228)			
53	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre (4228-ból, illetve 05832-ből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség)	1 875 000	0	875 000
54	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$) (4229)	3 635 267	0	6 154 027
55	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	3 635 267	0	6 154 027
56	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$) (422)	5 510 267	0	7 029 027
57	H/III/1 Kapott előleg (3671)	100 000	0	100 000
58	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása (3673)	14 000	0	0
59	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások ($= H/III/1 + \dots + H/III/9$) (367)	114 000	0	100 000
60	H) KÖTELEZETTSÉGEK ($= H/I + H/II + H/III$)	1 151 152	0	12 566 912
61	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	1 552 791	0	2 173 484
62	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ($= J/1 + J/2 + J/3$) (44)	1 552 791	0	2 173 484
63	FORRÁSOK ÖSSZESEN ($= G + H + I + J$)	826 541 082	0	816 606 920

6.3. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások	2025. december 31-i állapot

RENDELET-TERVEZET

2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6 701 318	0	6 172 525
3	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	6 701 318	0	6 172 525
4	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	6 071 318	0	6 172 525
5	C/II/1 Forintpénztár	269 698	0	63 740
6	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	269 695	0	63 740
7	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	640 207	0	752 140
8	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	640 207	0	752 140
9	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	909 902	0	815 880
10	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevétele (=D/I/4a+...+D/I/4i)	98 800	0	177 425
11	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582- ból, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	77 795	0	106 220
12	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra (3514-ből, 3582- ból, illetve 094052-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	0	0	33 484
13	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	21 005	0	37 721
14	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	98 800	0	177 425

RENDELET-TERVEZET

15	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	98 800	0	177 425
16	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-213 793		-283 833
17	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2)	-213 793	0	-283 833
18	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-213 793	0	-283 833
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	7 496 227	0	6 881 997
20	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 581 003		1 581 003
21	G/IV Felhalmozott eredmény	3 001 252	0	-224 673
22	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 225 925	0	-1 349 279
23	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	1 356 330	0	7 051
24	H/III/1 Kapott előlegek	17 530	0	
25	H/I költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	41 224
26	H/III Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	17 530	0	250
27	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	17 530	0	41 474
28	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 122 367	0	6 833 472
29	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	6 122 367	0	6 833 472
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	7 496 227	0	6 881 997

7. Az önkormányzat alcíme 2025. évi eredménykimutatás

7.1. Összesen

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31-i állapot
2	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	6 705 312	0	7 343 975

RENDELET-TERVEZET

3	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	38 361 225	0	37 570 785
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	45 066 537	0	44 914 760
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	223 133 836	0	161 881 292
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 231 551	0	3 770 054
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	8 431 514
8	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 268 571	0	3 411 846
9	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	228 633 958	0	177 494 706
10	10 Anyagköltség	47 187 183	0	51 331 707
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 816 187	0	27 876 541
12	12 Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0	0
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69 902	0	49 389
14	IV Anyagijellegű ráfordítások (=09+10+11+12)	75 074 272	0	79 257 637
15	14 Bérköltség	62 613 542	0	82 537 688
16	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 233 105	0	16 438 188
17	16 Bérjárulékok	7 541 278	0	10 016 832
18	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (21=18+...+20)	84 387 925	0	108 992 708
19	VI Értécsökkenési leírás	28 652 354	0	28 502 884
20	VII Egyéb ráfordítások	104 535 121	0	18 616 977
21	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-18 949 097	0	-12 960 740
22	20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	842	0	846

RENDELET-TERVEZET

23	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	842	0	846
24	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	842	0	846
25	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=+A+-B)	-18 948 255	0	-12 959 894

7.2. Csapi Község Önkormányzata

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31-i állapot
2	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	6 705 312	0	7 343 975
3	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	11 660 204	0	10 123 298
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	18 365 516	0	17 467 273
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	136 292 937	0	161 881 292
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 231 551	0	3 770 054
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	8 431 514
8	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 268 569	0	3 409 204
9	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	141 793 057	0	177 492 064
10	10 Anyagköltség	5 369 821	0	4 022 481
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 302 867	0	21 429 609
12	12 Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0	0
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69 902	0	49 389
14	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12)	27 743 660	0	25 501 479
15	14 Bérköltség	12 726 170	0	14 906 138

RENDELET-TERVEZET

16	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 184 140	0	10 347 984
17	16 Bérjárulékok	1 919 958	0	2 699 394
18	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (21=18+...+20)	18 830 265	0	27 953 516
19	VI Értécsökkenési leírás	27 428 286	0	27 274 091
20	VII Egyéb ráfordítások	101 879 529	0	125 841 710
21	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-15 723 170	0	-11 611 459
22	20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	840	0	844
23	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	840	0	844
24	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	840	0	844
25	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=+-A+-B)	-15 722 330	0	-11 610 615

7.3. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024. december 31-i állapot	Módosítások (+/-)	2025. december 31-i állapot
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	26 701 021	0	27 447 487
3	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	26 701 021	0	27 447 487
4	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	86 840 899	0	111 422 274
5	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevétele	0	0	0
6	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2	0	2 642
7	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	86 840 901	0	111 424 916
8	10 Anyagköltség	41 817 292	0	47 309 226

RENDELET-TERVEZET

9	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 513 320	0	6 446 932
10	IV Anyagijellegű ráfordítások	47 330 612	0	53 756 158
11	14 Bérköltség	49 887 282	0	67 631 550
12	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 048 965	0	6 090 204
13	16 Bérjárulékok	5 621 320	0	7 317 438
14	V Személyi jellegű ráfordítások	65 557 567	0	81 039 192
15	VI Értékcsökkenési leírás	1 224 065	0	1 228 793
16	VII Egyéb ráfordítások	2 655 602	0	4 197 541
17	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-3 225 927	0	-1 349 281
18	20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2	0	2
19	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	2	0	2
20	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2	0	2
21	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=+ -A+ -B)	-3 225 925	0	-1 349 279

8. Az önkormányzat alcíme 2025. évi vagyonkimutatás

8.1. Csapi Község Önkormányzata

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Sor-szám	2024. december 31-i állapot	2025. december 31-i állapot	Változás %
2	ESZKÖZÖK				
3	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	749 589 658	723 885 034	96,57
4	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0,00
5	1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0,00
6	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0,00
7	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0,00
8	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

9	d) Üzleti vagyon	A/I/1/ d	0	0	0,00
10	2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0,00
11	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/ a	0	0	0,00
12	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/ b	0	0	0,00
13	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/ c	0	0	0,00
14	d) Üzleti vagyon	A/I/2/ d	0	0	0,00
15	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0,00
16	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/ a	0	0	0,00
17	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/ b	0	0	0,00
18	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/ c	0	0	0,00
19	d) Üzleti vagyon	A/I/3/ d	0	0	0,00
20	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	748 429 658	722 725 034	96,57
21	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	A/II/1	738 787 181	714 405 503	96,70
22	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1 /a	0	0	0,00
23	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1 /b	0	0	0,00
24	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1 /c	717 938 029	693 356 351	96,58
25	d) Üzleti vagyon	A/II/1 /d	20 849 152	21 049 152	100,96
26	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	8 192 227	6 869 281	83,85
27	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2 /a	4 389 457	4 389 457	100,00
28	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2 /b	0	0	0,00
29	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2 /c	3 802 770	2 479 824	65,21

RENDELET-TERVEZET

30	d) Üzleti vagyon	A/II/2 /d	0	0	0,00
31	3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0,00
32	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3 /a	0	0	0,00
33	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3 /b	0	0	0,00
34	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3 /c	0	0	0,00
35	d) Üzleti vagyon	A/II/3 /d	0	0	0,00
36	4. Beruházások, felújítások	A/II/4	1 450 250	1 450 250	100,00
37	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4 /a	0	0	0,00
38	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4 /b	0	0	0,00
39	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4 /c	0	0	0,00
40	d) Üzleti vagyon	A/II/4 /d	1 450 250	1 450 250	100,00
41	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0,00
42	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5 /a	0	0	0,00
43	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5 /b	0	0	0,00
44	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5 /c	0	0	0,00
45	d) Üzleti vagyon	A/II/5 /d	0	0	0,00
46	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	1 160 000	1 160 000	100,00
47	1. Tartós részesedések	A/III/ 1	1 160 000	1 160 000	100,00
48	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/ 1/a	0	0	0,00
49	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/ 1/b	0	0	0,00
50	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 1/c	1 160 000	1 160 000	100,00

RENDELET-TERVEZET

51	d) Üzleti vagyon	A/III/ 1/d	0	0	0,00
52	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/ 2	0	0	0,00
53	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/ 2/a	0	0	0,00
54	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/ 2/b	0	0	0,00
55	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 2/c	0	0	0,00
56	d) Üzleti vagyon	A/III/ 2/d	0	0	0,00
57	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/ 3	0	0	0,00
58	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/ 3/a	0	0	0,00
59	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/ 3/b	0	0	0,00
60	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 3/c	0	0	0,00
61	d) Üzleti vagyon	A/III/ 3/d	0	0	0,00
62	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0,00
63	1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/ 1	0	0	0,00
64	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/ 1/a	0	0	0,00
65	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/ 1/b	0	0	0,00
66	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/ 1/c	0	0	0,00
67	d) Üzleti vagyon	A/IV/ 1/d	0	0	0,00
68	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/ 2	0	0	0,00
69	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/ 2/a	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

70	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyton	A/IV/2/b	0	0	0,00
71	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0,00
72	d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0,00
73	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0,00
74	I. Készletek	B/I	0	0	0,00
75	II. Értékpapírok	B/II	0	0	0,00
76	C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	75 037 458	89 600 204	119,41
77	I. Lekötött bankbetétek	C/I	8 000 000	8 000 000	100,00
78	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	82 420	204 645	248,30
79	III. Forintszámlák	C/III	66 955 038	81 395 559	121,57
80	IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0,00
81	D/ KÖVETELÉSEK	D	1 636 393	3 098 668	189,36
82	I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 184 393	1 942 358	164,00
83	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	452 000	1 114 400	246,55
84	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	0	41 910	0,00
85	E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	277 573	23 014	8,29
86	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0,00
87	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+ F	826 541 082	816 606 920	98,80
88					
89	FORRÁSOK				
90	G/ SAJÁT TŐKE	G	813 477 139	801 866 524	98,57
91	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	0	0	0,00
92	II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0,00
93	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	61 295 000	61 295 000	100,00
94	IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	767 904 469	752 182 139	97,95

RENDELET-TERVEZET

95	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0	0,00
96	VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-15 722 330	-11 610 615	73,85
97	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	11 511 152	12 566 912	109,17
98	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	5 886 885	5 437 885	92,37
99	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	5 510 267	7 029 027	127,56
100	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	114 000	100 000	87,72
101	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0,00
102	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 552 791	2 173 484	139,97
103	FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+ J	826 541 082	816 606 920	98,80
104					
105	EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			0,00
106	0-ra írt eszközök	L/1	36 000 654	45 099 157	125,27
107	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	204 969	315 914	154,13
108	Függő követelések	L/6	102 566	-102 566	- 100,00

8.2. Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Sor- szám	2024. december 31-i állapot	2025. december 31- i állapot	Változ ás %
2	ESZKÖZÖK				
3	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	6 701 318	6 172 525	92,11
4	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0,00
5	1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0,00
6	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/ a	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

7	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/ b	0	0	0,00
8	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/ c	0	0	0,00
9	d) Üzleti vagyon	A/I/1/ d	0	0	0,00
10	2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0,00
11	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/ a	0	0	0,00
12	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/ b	0	0	0,00
13	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/ c	0	0	0,00
14	d) Üzleti vagyon	A/I/2/ d	0	0	0,00
15	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0,00
16	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/ a	0	0	0,00
17	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/ b	0	0	0,00
18	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/ c	0	0	0,00
19	d) Üzleti vagyon	A/I/3/ d	0	0	0,00
20	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	6 701 318	6 172 525	92,11
21	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	0	0	0,00
22	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1 /a	0	0	0,00
23	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1 /b	0	0	0,00
24	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1 /c	0	0	0,00
25	d) Üzleti vagyon	A/II/1 /d	0	0	0,00
26	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	6 701 318	6 172 525	92,11
27	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2 /a	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

28	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/2 /b	0	0	0,00
29	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2 /c	6 701 318	3 172 525	92,11
30	d) Üzleti vagyon	A/II/2 /d	0	0	0,00
31	3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0,00
32	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/3 /a	0	0	0,00
33	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/3 /b	0	0	0,00
34	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3 /c	0	0	0,00
35	d) Üzleti vagyon	A/II/3 /d	0	0	0,00
36	4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0,00
37	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/4 /a	0	0	0,00
38	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/4 /b	0	0	0,00
39	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4 /c	0	0	0,00
40	d) Üzleti vagyon	A/II/4 /d	0	0	0,00
41	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0,00
42	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/5 /a	0	0	0,00
43	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/5 /b	0	0	0,00
44	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5 /c	0	0	0,00
45	d) Üzleti vagyon	A/II/5 /d	0	0	0,00
46	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	0	0	0,00
47	1. Tartós részesedések	A/III/ 1	0	0	0,00
48	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/ 1/a	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

49	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/ 1/b	0	0	0,00
50	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 1/c	0	0	0,00
51	d) Üzleti vagyon	A/III/ 1/d	0	0	0,00
52	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/ 2	0	0	0,00
53	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/ 2/a	0	0	0,00
54	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/ 2/b	0	0	0,00
55	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 2/c	0	0	0,00
56	d) Üzleti vagyon	A/III/ 2/d	0	0	0,00
57	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/ 3	0	0	0,00
58	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/ 3/a	0	0	0,00
59	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/ 3/b	0	0	0,00
60	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 3/c	0	0	0,00
61	d) Üzleti vagyon	A/III/ 3/d	0	0	0,00
62	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0,00
63	1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/ 1	0	0	0,00
64	a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/IV/ 1/a	0	0	0,00
65	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/IV/ 1/b	0	0	0,00
66	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/ 1/c	0	0	0,00
67	d) Üzleti vagyon	A/IV/ 1/d	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

68	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0,00
69	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0,00
70	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0,00
71	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0,00
72	d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0,00
73	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0,00
74	I. Készletek	B/I	0	0	0,00
75	II. Értékpapírok	B/II	0	0	0,00
76	C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	909 902	815 880	89,67
77	I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0,00
78	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	269 695	63 740	23,63
79	III. Forintszámlák	C/III	640 207	752 140	117,48
80	IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0,00
81	D/ KÖVETELÉSEK	D	98 800	177 425	179,58
82	I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	98 800	177 425	179,58
83	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0,00
84	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	0	0	0,00
85	E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-213 793	-283 833	132,76
86	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0,00
87	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+ F	7 496 227	6 881 997	91,81
88					
89	FORRÁSOK				
90	G/ SAJÁT TŐKE	G	1 356 330	7 051	0,52
91	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	0	0	0,00
92	II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0,00

RENDELET-TERVEZET

93	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	1 581 003	1 581 003	100,00
94	IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	3 001 252	-224 673	-7,49
95	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	0	0	0,00
96	VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-3 225 925	-1 349 279	41,83
97	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	17 530	41 474	236,59
98	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0	41 224	0,00
99	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	0	0	0,00
100	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	17 530	250	1,43
101	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0,00
102	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	6 122 367	6 833 472	111,61
103	FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+ J	7 496 227	6 881 997	91,81
104					
105	EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			0,00
106	0-ra írt eszközök	L/1	2 181 632	2 181 632	100,00
107	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	1 416 160	1 416 160	100,00

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendeletervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Hatásvizsgálati lap

Csapi Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetési zárszámadásáról szóló .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások

A lakosság tájékoztatása a rendelet-tervezet alapján biztosított.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Csapi Község Önkormányzata zárszámadását. A települési önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása a közös önkormányzati hivatalra további adminisztratív terheket nem ró.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) Áht. 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján kell rendeletet alkotnia a megelőző év zárszámadásáról. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén átmeneti rendelkezéseket kell alkotni, valamint a támogatások elvonásával járhat. Amennyiben a jogszabályban meghatározott határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az Áht. 108. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott az elemi költségvetésről az adatszolgáltatást az államháztartás információs rendszere keretében nem tudja teljesíteni. Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki. 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 111/A. § -a alapján **ha a helyi önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Csapi, 2026. május 14.

dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

