

Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2025. (II.12) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II.12.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Kapolcs község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra.

(2) Az Önkormányzatnak önállóan gazdálkodó költségvetési szerve nincs.

(3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportokra, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1)¹ A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés

- a) költségvetési bevételei összegét 84.254.937.- Ft-ban,
 - b) költségvetési kiadásai összegét 144.200.788.- Ft-ban,
 - c) a költségvetési hiányt 27.145.851.- Ft-ban,
 - c a) működési hiány 15.277.338.- Ft-ban,
 - c b) felhalmozási hiányt 11.868.513.- Ft-ban,
 - d) előző évi költségvetési maradványt 27.945.063.- Ft-ban,
 - e) lekötött betét felbontását 0 Ft-ban,
 - f) az államháztartáson belüli megelőlegezések bev. 799.212.- Ft-ban,
 - g) a finanszírozási célú működési kiadásokat 0 Ft-ban,
 - h) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat 44.668.513.- Ft-ban,
 - i) a költségvetési szervek finanszírozásának összegét 0 Ft-ban,
 - j) a bevételek és kiadások fő összegét 145.000.000.- Ft-ban
- állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő 27.945.063.-Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit a 2. melléklet alapján határozza meg a Képviselőtestület.

- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegyszerű bemutatását az 1. melléklete részletezi.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák, a részletezését a (6) bekezdés alapján határozza meg.
- (6) Az Önkormányzat igazgatás egy címet, a további működési kiadások külön egy címet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) Kötelezettséget vállalni a tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet az ott szereplő feladatokra.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és kiadásainak megoszlását, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2., 3. mellékletek szerint határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2025. évi támogatások kiadásait célonként 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2025. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2025. évi beruházási kiadások előirányzatát feladatonként az 6. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület a 2025. évi tartalékait a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2025. évi hitel-állománnyal (adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettséggel) nem rendelkezik.
- (7) A Képviselő-testület a 2025. évi felhalmozási és tőkejellegű bevételeit a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület a 2025. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségek megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület 2025. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni, melyet a 10. mellékletben rögzített.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.)29/A. §-a szerinti tervszámait a 11. melléklet szerint határozza meg.
- (13) A Képviselő-testület 2025. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjai bevételeit és kiadásait a 12. mellékletekben mutatja be.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a Polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (3) Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit év közben lekötött betétben helyezheti el. A szabad pénzeszközök elhelyezésével kapcsolatos jogkörök gyakorlására a Képviselő-testület a Polgármester részére felhatalmazást ad.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2025. évre a 11. melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.
- (2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a Polgármester kötelezettséget vállalhat.

6. A költségvetési tartalék

6. §

- (1) Az Önkormányzat a kiadások között 23.566.845.- Ft általános és céltartalékot állapít meg a 7. melléklet szerint.
- (2) A 2025. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.
- (3) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri keret tartalékon kívül, valamint a pályázati céltartalék polgármesteri hatáskörbe tartozó részét meghaladóan, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.
- (4) A pályázati tartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 500.000 Ft önrészü pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (5) A Polgármester esetenként 200.000 Ft összeghatárig, sajátkörű előirányzat-felhasználási és előirányzat-átcsoportosítási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor az Áht. előírásai szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalékok felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

- (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.
- (2) Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.
- (3) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.
- (4) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.
- (5) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.
- (6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

8. Az Önkormányzat előirányzat módosítása

8. §

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A Képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról a Polgármester fél évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

- (1) Az Önkormányzat a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összegét az illetményalap ötszörösében állapítja meg a Ktv. 49/F §. (4) bekezdés. figyelembevételével.

(3) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal valamennyi köztisztviselője részére a Képviselőtestület 15 %-os mértékű illetménykiegészítést biztosít.

(4) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2025. évben 55.000.- Ft-ban állapítja meg.

10. §

2025. évben Kapolcs községben a közkölségen történő temetés összege legfeljebb 180.000 Ft.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

11. §

(1) A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az önkormányzati ingatlanok felújítási- és beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.

(3) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(4) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a Kapolcs székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére a 4. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig pénzbeli támogatást biztosít.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) Az Önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(4) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárba. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint.

(5) Készpénz felvétel a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel az alábbi esetekben történhet

- a) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal.

13. Pénzmaradvány felülvizsgálata

15. §

(1) Az előző évi költségvetési maradványát a következő évi finanszírozásba be kell számítani.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, amelyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

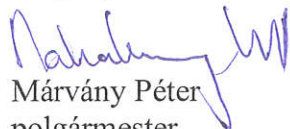
(4) Az Önkormányzat a jóváhagyott költségvetési maradványról a zárszámadási rendelet helyben szokásos módon történő kihirdetésével gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő első napon lép hatályba.

Monostorapáti, 2025 február 12.


Márvány Péter
polgármester




Dr. Molnár Máté
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Monostorapáti, 2025. február 12.


Dr. Molnár Máté
jegyző



KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1. melléklet Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelet

Sorszám	Működési Bevételek			Működési Kiadások		
	Megnevezés	Rovat száma	2025.évi eredeti előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2025.évi eredeti előirányzat
A	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	C	D	E	F	G
1.	Működési célú állami támogatások áh-on belül	B1	38 542 641	Személyi juttatások	K1	37 709 650
2.	Közhatalmi bevételek	B3	26 000 000	Munkaadókat terhelő jár. és szocihó	K2	4 569 070
3.	Működési bevételek	B4	19 712 296	Dologi kiadások	K3	45 366 710
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B6	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000
5.				Egyéb működési célú kiadások	K5	6 820 000
6.				Egyéb működési célú kiadások(tartalék)	K513	3 566 845
7.	Működési költségvetési bevételek összesen:		84 254 937	Működési költségvetési kiadások összesen:		99 532 275
8.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	27 945 063			
9.	Állami támogatások megelőlegezése			Á.H.-n belüli megelőlegezések visszafiz. K9		799 212
10.	Lekötött betét felbontása					
11.	Működési célú finanszírozási bevételek	B8132	27 945 063	Működési célú, finanszírozási célú kiadások		799 212
12.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		112 200 000	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		100 331 487
13.						
14.	Felhalmozási Bevételek			Felhalmozási Kiadások		
15.	Felhalmozási célú támogatások áh-on belül	B2	9 300 000	Beruházások	K6	2 419 700
16.	Felhalmozási bevételek	B5	0	Felújítások	K7	22 248 813
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívüli)	B7	23 500 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
18.				Egyéb felhalmozási célú kiadások tartalék	K513	20 000 000
19.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:		32 800 000	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		44 668 513
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0
21.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		32 800 000	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		44 668 513
22.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		145 000 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		145 000 000

2. melléklet Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelethez.

Kapolcs Önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételei

	Cím	Alcím		2024.évi eredeti előirányzat	2025 évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1		1	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	25 736 459	32 033 205	32 033 205		
2		2	<i>Egyéb működési célú támogatások bevétele áh belülről</i>	3 019 491	6 509 436	6 509 436		
3	1		Működési célú tám. államháztartáson belül B1	28 755 950	38 542 641	38 542 641	0	0
4		1	Vagyoni típusú adók	3 000 000	4 000 000	4 000 000		
5			Magánszemélyek kommunális adója	2 600 000	3 600 000	3 600 000		
6			Építményadó	400 000	400 000	400 000		
7		2	Érkékesítési és forgalmi adók	20 800 000	21 800 000	21 800 000		
8			Iparűzési adó	17 000 000	18 000 000	18 000 000		
9		3	<i>Idegenforgalmi adó</i>	3 800 000	3 800 000	3 800 000		
10		4	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	200 000		
11			Bírságok,díjak,pótlékok	200 000	200 000	200 000		
12	2		Közhatalmi bevételek B3	24 000 000	26 000 000	26 000 000		
			Közterület Művészetek Völgye		9 600 000	9 600 000		
			Működési bevétel egyéb		2 012 296	2 012 296		
13	3		Működési bevételek B4	4 456 002	19 712 296	19 712 296		
14	4		Működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0		
15			Működési bevételek összesen	57 211 952	84 254 937	84 254 937		
16			Felhalmozási célú tám. államházt. Belül B2	40 970 850	9 300 000	9 300 000		
17			Felhalmozási célú támogatások B23	0	9 300 000	9 300 000		
18	5		Felhalmozási célú tám. államházt. Belül B25	40 970 850	0	0		
19	6		Felhalmozási célú bevételek B5	0	0	0		
20	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7	0	23 500 000	23 500 000		
			Fejlesztési hj. Művészetek Völgye B75		23 500 000	23 500 000		
21			Felhalmozási bevételek összesen	40 970 850	32 800 000	32 800 000		
22			BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1-7 cím)	98 182 802	117 054 937	117 054 937	0	0
23			Költségvetési hiány összege	86 817 198	27 945 063	27 945 063		
24			Külső finanszírozás(hitel)	0		0		
25			Belső finanszírozás(pénzmaradvány)	86 817 198	27 945 063	27 945 063		
26			Finanszírozási bevételek	0		0		
27			BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	185 000 000	145 000 000	145 000 000	0	0

4. melléklet Kapolcs község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelethez.

Kapolcs Község Önkormányzata
2025. évi támogatásai

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				TÁMOGATÁSOK	
1				Monostorapáti Közös Önkormányzati hivatal műk. támogatása	2 440 337
2				Fogászat műk. Támogatása	234 410
3				Mesevirág Óvoda és Bölcsőde tám.	745 700
4				Balatonfelvidéki Kistérségi Társulás (Házi orvosi ügyelet)	1 379 553
5				Bal. Felvidéki Vizitársulat	30 000
6				Karitas, ifjúsági Szerv.	70 000
7				Tapolca Polgárvédelem	200 000
8				Kapolcs Vpetend Eü Alapítvány	1 720 000
9				TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	6 820 000

5. melléklet Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(12.) önkormányzati rendelethez.

Kapolcs Önkormányzat 2025. évi FELÚJÍTÁSOK kiadásairól

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				FELÚJÍTÁSOK K7	
2					
3				Művészetek Völgye fejl. hj.	18 542 000
4					
5				TOP PLUSZ-2.1.1-VE1-2022-00021 Energetika végszámla	3 706 813
6					
8				Összesen	22 248 813

6. melléklet Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelethez.

Kapolcs Község Önkormányzat 2024. évi előirányzott BERUHÁZÁSI előirányzatai célonként

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Felújítási cél megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				BERUHÁZÁSOK K6	
2					
3				Trafibox KTM-JSZPF/70/5/2024	2 419 700
8				összesen	2 419 700

7. melléklet Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelethez.

Kapolcs Község Önkormányzata
2025. évi tartalékai

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				Tartalékok K513	
2					
4				Működési célú	3 566 845
5				Felhalmozási célú	20 000 000
6					
7				TARTALÉKOK ÖSSZESEN	23 566 845

8.melléklet Kaposcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló

2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelethez

Kaposcs Község Önkormányzata 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet	0	2 945 851	-2 554 149	-6 054 149	-2 054 149	-5 054 149	1 926 151	2 726 151	21 526 151	19 326 151	16 976 151	8 926 151	0
2	Működési célú tám. Államháztart. Belül B1		500 000	2 500 000	5 000 000	2 000 000	5 000 000	6 000 000	3 000 000	6 000 000	6 000 000	1 400 000	642 641	38 542 641
3	közhatalmi bevétel B3	2 000 000	2 000 000	2 000 000	4 000 000	2 000 000	2 000 000	4 000 000	3 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	26 000 000
4	Működési bevételek B4	500 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	212 296	19 712 296
5	működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú bev B2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 300 000
7	Finanszírozási bevételek B8	27 945 063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 945 063
	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz B 7								23 500 000					23 500 000
8	Bevételek összesen (1-15. sor)	30 945 063	4 500 000	7 500 000	12 000 000	7 000 000	19 300 000	11 000 000	31 000 000	8 500 000	8 000 000	3 400 000	1 854 937	145 000 000
9	személyi juttatások K1	3 000 000	3 000 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 709 650	37 709 650
10	munkaadókat terhelő járulékok K2	400 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000	400 000	400 000	900 000	600 000	400 000	569 070	4 569 070
11	dologi kiadások K3	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 366 710	45 366 710
12	ellátottak pénzbeli juttatásai K4	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	50 000	50 000	500 000	1 500 000
13	egyéb működési célú kiadások K5	400 000	500 000	500 000	500 000	500 000	1 100 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	820 000	6 820 000
14	Működési tartalék K513	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	500 000	566 845	3 566 845
15	beruházások K6	0	0	0	0	0	2 419 700	0	0	0	0	0	0	2 419 700
16	felújítások K7	0	3 000 000	3 000 000	1 000 000	3 000 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	248 813	22 248 813
17	finanszírozási célú kiadások K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	ÁH megelőlegezések K9	799 212												799 212
19	finanszírozási célú kiadások tart K513	20 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000 000
20	Kiadás összesen (1-14.sor):	27 999 212	10 000 000	11 000 000	8 000 000	10 000 000	12 319 700	10 200 000	12 200 000	10 700 000	10 350 000	11 450 000	10 781 088	145 000 000
21	Záró pénzkészlet	2 945 851	-2 554 149	-6 054 149	-2 054 149	-5 054 149	1 926 151	2 726 151	21 526 151	19 326 151	16 976 151	8 926 151	0	0

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
SAJÁT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE AZ ADÓSSÁGOT
KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL
SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ

9. mell. az 2/2025. (II.12.)
önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adók	26 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	26 000 000

* Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
STABILITÁSI TÖRVÉNYBŐL ADÓDÓAN
ELKÉSZÍTETT SZÁMSZAKI ADATAI

10. mell. a 2/2025. (II.12.)
önkormányzati rendelethez

2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	D
1.	Nincs ilyen célja Kaposcs Község Önkormányzatának	0
2.		
3.		
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Áht. 29/A. § szerinti tervszámai

11. melléklet az 2/2025.(II.12.) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
A	B	C	E	F	G	G
1.	I. Működési célú támogatások államh. Belülről	B1	38 542 641	30 000 000	30 000 000	30 000 000
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	6 509 436	4 000 000	5 000 000	6 000 000
3.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	9 300 000	38 800 000	38 800 000	38 800 000
4.	III. Közhatalmi bevételek	B3	26 000 000	26 200 000	27 200 000	27 200 000
5.	Vagyoni típusú adók	B34	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
6.	Ebből: - Építményadó		400 000	500 000	600 000	600 000
7.	- Magánszemélyek kommunális adója		3 600 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
8.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	18 000 000	18 000 000	19 000 000	19 000 000
9.	Idegenforgalmi adó	B355	3 800 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
10.	Talajterhelési díj	B36	0	0	0	0
11.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	200 000	200 000	200 000
12.	IV. Működési működési bevételek	B4	19 712 296	5 000 000	5 000 000	5 000 000
13.	V. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
14.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6	0	0	0	0
15.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7	23 500 000	0	0	0
16.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	117 054 937	100 000 000	101 000 000	101 000 000
17.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	27 945 063	50 000 000	60 000 000	61 000 000
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	145 000 000	150 000 000	161 000 000	162 000 000
Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	119 532 275	94 000 000	96 000 000	96 000 000
2.	Személyi juttatások	K1	37 709 650	35 000 000	35 000 000	35 000 000
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	K2	4 569 070	4 000 000	4 000 000	4 000 000
4.	Dologi kiadások	K3	45 366 710	24 100 000	24 100 000	24 100 000
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	6 820 000	7 164 000	7 164 000	7 164 000
7.	Egyéb működési célú kiadások (tartalék)	K5	23 566 845	22 736 000	24 736 000	24 736 000
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	24 668 513	55 000 000	64 000 000	65 000 000
9.	Beruházások	K6	2 419 700	35 000 000	30 000 000	31 000 000
10.	Felújítások	K7	22 248 813	20 000 000	34 000 000	34 000 000
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K5	0	0	0	0
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	144 200 788	149 000 000	160 000 000	161 000 000
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	799 212	1 000 000	1 000 000	1 000 000
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	145 000 000	150 000 000	161 000 000	162 000 000