

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 26. napján 19.00 órakor megtartott testületi üléséről



Az ülés helye:

Önkormányzati Hivatal
8671 Kapoly, Kossuth u. 56.

Az ülés időpontja:

2026. május 26., 19.00 óra

Jelen vannak:

Vidus Lajos	polgármester
Horváthné	
Pór Jolán	alpolgármester
Jámbor Péter	képviselő
Orsós Petra	képviselő

Távol maradt:

Bakos-
Galambos Zoltán képviselő

Meghívottak:

Nagy János	jegyző
Isztl Ágnes	jegyzőkönyvvezető
Bakó-Kalóz Stella	pénzügy

Lakosság részéről:

Vidus Lajos polgármester: az ülést megnyitom. Megállapítom a jelenléti ív alapján, hogy a testület határozatképes. Javaslatként kiküldött napirendi pontokat tárgyaljuk. Kézfeltartással szavazzunk.

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) **Kapoly község Önkormányzat és Intézményei 2025. évi zárszámadása**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 2.) **Kapoly község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 3.) **Belső ellenőrzési jelentés 2025. évről**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 4.) **Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi beszámolója**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 5.) **Siófoki Tűzoltó-parancsnokság 2025. évi beszámolója**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 6.) **Egyebek**

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, az alábbi napirendi pontok megtárgyalását fogadta el határozattal:

14/2026.(V.26.) Kt. számú határozat

Tárgy: Javasolt napirendi pontok elfogadása

- 1.) **Kapoly község Önkormányzat és Intézményei 2025. évi zárszámadása**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 2.) **Kapoly község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 3.) **Belső ellenőrzési jelentés 2025. évről**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 4.) **Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi beszámolója**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 5.) **Siófoki Tűzoltó-parancsnokság 2025. évi beszámolója**
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 6.) **Egyebek**

1.) Kapoly község Önkormányzat és Intézményei 2025. évi zárszámadása

Vidus Lajos polgármester: Az ülés előtt mindent megbeszéltünk, esetleg van még kérdés?

Horváthné Pór Jolán alpolgármester: Az ülés előtt a jelenlévő képviselőkkel és a pénzügyi vezetővel átbeszéltük az egészet.

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal megalkotta a 4/2026. (V. 27.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)

2.) Kapoly község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása

Vidus Lajos polgármester: Kérdés?

Hozzászólás nem hangzott el.

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal megalkotta az 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 2. mellékletét képezi.)

3.) Belső ellenőrzési jelentés 2025. évről

Vidus Lajos polgármester: Kérdés?

Hozzászólás nem hangzott el.

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, az alábbi határozatot hozta:

15/2026.(V.26.) Kt. számú határozat

Tárgy: Belső ellenőrzési jelentés 2025. évről

Kapoly Község Önkormányzata képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési beszámolót az előterjesztés szerint elfogadta, mely beszámoló a határozat mellékletét képezi.

4.) Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi beszámolója

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, az alábbi határozatot hozta:

16/2026.(V.26.) Kt. számú határozat

Tárgy: Kapolyi Alapszolgáltatási Központ és Gyermekjóléti Szolgálat beszámolója

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kapolyi Alapszolgáltatási Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi beszámolóját az előterjesztés szerint elfogadta, mely beszámoló a határozat mellékletét képezi.

5.) Siófoki Tűzoltó-parancsnokság 2025. évi beszámolója

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, az alábbi határozatot hozta:

17/2026. (V.26.) Kt. számú határozat

Tárgy: Siófoki Tűzoltó-parancsnokság 2025. évi beszámolója

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság és a Siófoki Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2025. évi beszámolóját az előterjesztés szerint elfogadta, mely beszámoló a határozat mellékletét képezi.

6.) Egyebek

Vidus Lajos polgármester: Szeretnék valamit megbeszélni ?

Orsós Petra képviselő: A költségvetés szerint sok a kiadásunk, 13 millió a kötelező fizetni való.

Felmerül a kérdés, hogy kell-e temetőgondnok ?

Jámbor Péter képviselő: Úgy gondolnám, hogy a temetőgondnoki munka nem tesz ki 8 órát.

Orsós Petra képviselő: A cafeteria kedvezőbb adózású, lehet emelni az elvégzett munkához viszonyítva ?

Nagy János jegyző: Saját szabályzatban foglaltak szerint.

Bakó-Kalóz Stella pénzügy: Megnézem, hogy a kapott támogatás fedezi-e a 6 órát.

Vidus Lajos polgármester: Anno megkaptuk a teljes támogatást, de jelenleg nem fedezi a költségeit. Táppénzen volt 5 hónapig. Most már javulgat.

Orsós Petra képviselő: Most ne döntsünk, Stella megnézi a költségeket.

Vidus Lajos polgármester: A következő ülésen eldöntjük.

Jámbor Péter képviselő: Meg kell nézni a lehetőségeket, ami költséghatékony és biztosítja a feladat ellátását is.

Nagy János jegyző: Az Óvoda SZMSZ-e nem tartalmazza a cofogos kimutatást, Zalaegerszegnek fel kell tölteni az ellenőrzéshez, kérlek fogadjátok el.

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, az alábbi határozatot hozta:

18/2026.(V.26.) Kt. számú határozat

Tárgy: A Kapolyi Óvoda Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadása

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kapolyi Óvoda Szervezeti és Működési Szabályzatát elfogadja.

További kérdés, hozzászólás, indítvány nem hangzott el. Vidus Lajos polgármester az ülést 19:40-kor berekesztette.


Vidus Lajos
polgármester




Nagy János
jegyző

Kapoly Község Polgármesterétől
8671 Kapoly, Kossuth L.u.56.
Telefon, fax: 84/320-801
E-mail: titkarsag@kapolyikoh.hu

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44.§-ban biztosított jogkörömben eljárva Kapoly Község Önkormányzatának Képviselő-testületét összehívom **2026. május 26. napján 19,00 órától** kezdődő képviselő-testületi ülésre, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Kapoly Önkormányzati Hivatal, Kapoly, Kossuth L.u.54.

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés:

- 1.) Kapoly község Önkormányzat és Intézményei 2025. évi zárszámadása
Előterjesztő: Vidus Lajos polgármester
- 2.) Kapoly község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása
- 3.) Belső ellenőrzési jelentés 2025. évről
- 4.) Gyermejjóléti Szolgálat 2025. évi beszámolója
- 5.) Siófoki Tűzoltó-parancsnokság 2025. évi beszámolója
- 6.) Egyebek

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Kapoly, 2026.05.18.

Tisztelettel:

Vidus Lajos sk.
polgármester

JELENLÉTI ÍV

*Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 26. napján
19.00 órákor tartott ülésen megjelentekről*

Vidus Lajos

polgármester



Horváthné
Pór Jolán

alpolgármester



Orsós Petra

képviselő



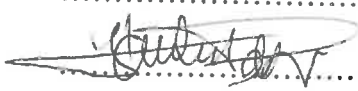
Bakos-Galampos Zoltán

képviselő

.....

Jámbor Péter

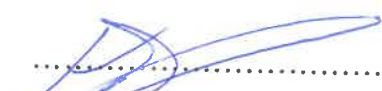
képviselő



Meghívottak:

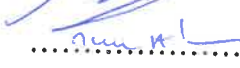
Nagy János

jegyző





jkv. vezető



Lakosság részéről:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

1.)

Előterjesztés

Kapoly Községi Önkormányzat Képviselőtestületének

Kapoly Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati

rendeletének megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Általános indokolás

Kapoly Községi Önkormányzat 2025. évi összevont teljesített költségvetése 341 038 719 Ft-os bevételi és 256 732 556 Ft-os kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Költségvetési bevételek:	274 875 556 Ft
	Finanszírozási bevételek:	66 163 163 Ft
	Összesen:	341 038 719 Ft
A kiadási oldalon:	Költségvetési kiadások:	249 989 860 Ft
	Finanszírozási kiadások:	6 742 696 Ft
	Összesen:	256 732 556 Ft

Bevételek:

2013-tól teljes mértékben megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere az ún. feladatfinanszírozásra történő áttéréssel. A költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk 196 401 796 Ft támogatásban részesül, az alábbi jogcímek szerint:

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 94 529 927 Ft,

tartalmazza többek között: a közös hivatal működésének támogatását, a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását, illetve egyéb önkormányzati feladatok támogatását.

- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 29 118 155 Ft, melyet az óvoda kiadásaira fordíthatunk.
- A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 69 315 315 Ft, tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatásának összegét, és a falugondnoki szolgáltatás támogatását, valamint a szociális alapszolgáltatáshoz kapcsolódó feladatok ellátásának támogatását.
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2 270 000 Ft, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.

- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összege 1 168 400 Ft.
- Egyéb működési támogatások bevételei 26 496 204 Ft.

Az adókból befolyt bevételeink, közhatalmi bevételeink 19 939 269 Ft-ban teljesültek.

2025. évben megkapott felhalmozási célú támogatások összege 18 748 305 Ft, továbbá 11 000 000 Ft bevételünk keletkezett ingatlan értékesítésből.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadásokra 129 196 045 Ft-ot költöttünk, amely magában foglalja a polgármester, a közalkalmazottak, a közös hivatal köztisztviselői, illetve a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyekre 13 426 078 Ft-ot költöttünk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 41 303 479 Ft-ot könyveltünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra, üzemeltetési anyagok beszerzésére fordított összegek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 4 404 000 Ft került könyvelésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott, egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 60 026 825 Ft került könyvelésre, amely magába foglalja a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat.

A költségvetés végrehajtásakor alapvető célkitűzések: az önkormányzat működőképességének fenntartása; likviditás megőrzése; költségvetési egyensúly fenntartása; pályázati lehetőségek kihasználása.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselőtestületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- **társadalmi hatása:** a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- **gazdasági, költségvetési hatása:** a költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns. A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

- **környezeti, egészségi következménye:** a rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1-2. §-okhoz

Általános rendelkezéseket tartalmaznak.

a 3. §-hoz

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak összességét tartalmazza, részletezve.

a 4. §-hoz

A költségvetési rendelet mellékleteire vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Kapoly, 2026

Vidus Lajos
polgármester

Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026. (V. ...) önkormányzati rendelete

Kapoly Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról

Hatályos: 2026.05.

[1] Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete Kapoly Község Önkormányzata éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából hozta meg jelen rendeletét.

[2] Kapoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya az önkormányzatra, a közös hivatalra és az óvodára terjed ki.

(2) E rendelet hatálya kiterjed az átadott támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, valamint minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi együttes költségvetésének teljesítését 341 038 719,- Ft bevétellel, és 256 732 556,- Ft kiadással állapítja meg. Ezen belül:

a) a működési célú bevételt 311 290 414,- Ft

aa) működési bevételek 2 289 982,- Ft

ab) közhatalmi bevételek 19 939 269,- Ft

ac) önkormányzatok költségvetési támogatása 196 401 796,- Ft

ad) működési célú támogatásértékű bevételek 26 496 204,- Ft

ae) előző évi maradvány igénybevétele 58 494 904,- Ft

af) államháztartáson belüli megelőlegezések 7 668 259,- Ft

b) a működési célú kiadásokat 255 099 123,- Ft

- ba) a személyi juttatások kiadásait 129 196 045,- Ft
 - bb) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó 13 426 078,- Ft
 - bc) dologi kiadás 41 303 479,- Ft
 - bd) ellátottak pénzbeli juttatásai 4 404 000,- Ft
 - be) egyéb működési célú kiadások 60 026 825,- Ft
 - bf) általános tartalék 0,- Ft
 - bg) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz. 6 742 696,- Ft
 - c) a felhalmozási célú bevételt 29 748 305,- Ft
 - ca) felhalmozási támogatások 18 748 305,- Ft
 - cb) felhalmozási bevétel 11 000 000,-Ft
 - d) a felhalmozási célú kiadást 1 633 433,- Ft
 - da) beruházási kiadások 1 252 433,- Ft
 - db) felújítási kiadások 148 350 260,- Ft
- állapítja meg.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mellékletei

- 3. § (1)** A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. melléklet és a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 5. melléklet és a 6. melléklet részletezi.
- 4. § (1)** Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 9. melléklet részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § (1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatanként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet és a 24. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő testület tartalékot nem tervez.

(3) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a képviselő testület a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § (1) A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 30. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A következő 3 évi bevételek és kiadások kimutatását a 31. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A bevételek és kiadások 3 évi kimutatását a 32. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (4) A Képviselő-testület maradványkimutatást e rendelet 33. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat vagyonmérlegét e rendelet 34. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat vagyonkimutatását e rendelet 35. melléklete szerint hagyja jóvá.

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

Kapoly Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Összevont mérlege
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!				
Sor-szám	Bevétel jogcíme	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
A		B	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	176 887 907	196 401 796	196 401 796
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85 680 120	94 529 927	94 529 927
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	24 931 136	29 118 155	29 118 155
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, életmentési feladatainak támogatása	64 006 651	69 315 314	69 315 314
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 168 400	1 168 400
1.6.	Elزامólsból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.1.	Eredek 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 államháztartáson belülről	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	17 500 000	18 750 000	18 748 305
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	17 500 000	18 750 000	18 748 305
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	17 674 000	19 971 217	19 939 269
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 294 000	1 294 000	1 284 488
4.2.	Időgemforgalmi adó			
4.3.	Ípari adó	16 185 000	18 482 217	18 375 114
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gejárnadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000	179 667
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		2 554 574	2 289 922
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		10 500	10 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		842 142	842 142
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		55 418	55 418
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Készletáru általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		231 983	231 953
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Birtokos által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		1 414 531	1 149 979
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		11 000 000	11 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		11 000 000	11 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételértékesítése			
6.5.	Részvételértékesítés kapcsolt 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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási 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.)	241 714 216	284 465 855	274 875 556
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Lárvaditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		58 494 904	58 494 904
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)		58 494 904	58 494 904
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			7 668 259
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)			7 668 259
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lakóhitelek bevételei megelőlegezése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Változó bevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		58 494 904	66 163 163
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)		342 960 759	341 038 719
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	241 714 216	342 960 759	341 038 719

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
A		B	B	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	217 946 547	318 125 627	248 356 427
1.1.	Személyi juttatások	111 779 822	133 023 413	129 195 045
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 411 454	14 829 918	13 426 078
1.3.	Dologi kiadások	33 054 505	48 788 735	41 303 479
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 039 509	5 039 500	4 404 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	52 761 266	64 699 182	60 026 825
1.6.	- az 1.5-ből - EU-s évi elszámolásból származó befizetések		11 787 886	11 787 886
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Ellátások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			

1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 761 266	52 761 266	48 088 939
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		100 000	100 000
1.15.	- Árképzéshétek, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000	50 000
1.18.	Tartalékok		51 744 909	
1.19.	- az 1.18-ból - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.-2.3.-2.5.)	18 000 000	18 064 909	1 633 433
2.1.	Beruházások	2 000 000	2 059 900	1 252 433
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	2 500 000	2 500 000	381 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	13 500 000	13 525 009	
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		25 009	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	235 046 547	336 210 536	249 989 860
4.	Hirdet. kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túl lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kreditoroknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézményeknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó sz. finanszírozás igénybevétele			
9.	Vállalkozások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	6 667 669	6 750 223	6 742 696
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	241 714 216	342 960 759	256 732 556

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat	Forintban!	0	0
1. Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	6 667 669	-51 744 681	24 885 696
2. Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-6 667 669	51 744 681	59 420 467

2. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Kapoly Község Önkormányzat

2025. évi költségvetés

Kötelező feladatok mérlege

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
	A	B	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	176 887 907	196 401 796	196 401 796
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85 680 120	94 529 927	94 529 927
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	24 931 136	29 118 155	29 118 155
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, életkezelési feladatainak támogatása	64 006 651	69 315 314	69 315 314
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és közszolgáltató támogatások		1 168 400	1 168 400
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	29 652 309	35 788 268	26 496 204
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 államháztartáson belülről	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	17 500 000	18 750 000	18 748 305
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	17 500 000	18 750 000	18 748 305
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	17 674 000	19 971 217	19 939 269
4.1.	Majánszemély komm. Adó	1 294 000	1 294 000	1 384 488
4.2.	Gejzírforrási adó			
4.3.	Ipardízesi adó	16 185 000	18 482 217	18 375 114
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gejzírmaszó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000	179 667
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		2 554 574	2 289 982
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		10 500	10 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		842 142	842 142
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		55 418	55 418
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		231 983	231 983
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		1 414 531	1 149 939
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		11 000 000	11 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		11 000 000	11 000 000
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.)			
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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási 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)	241 714 216	284 465 855	274 875 556
10.	Hitel-, kölcsönfelvételek 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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		58 494 904	58 494 904
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		58 494 904	58 494 904
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			7 668 259
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			7 668 259
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megújultatása			
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.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó szimmetrikus ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		58 494 904	66 163 163
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	241 714 216	342 960 759	341 038 719

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

0

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
	A	B	B	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	217 046 547	318 125 627	248 356 427
1.1.	Személyi juttatások	111 779 822	133 023 413	129 196 045
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 411 454	14 929 918	13 426 978
1.3.	Dologi kiadások	33 054 505	48 788 735	41 303 479
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 039 500	5 039 500	4 404 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	52 761 266	64 699 152	60 026 825
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző év elszámolásból származó befizetések		11 787 886	11 787 886

1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 761 266	52 761 266	48 088 939
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		100 000	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000	50 000
1.18.	Tartalékok		51 744 909	
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 000 000	18 084 909	1 633 433
2.1.	Beruházások	2 000 000	2 059 900	1 252 433
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	2 500 000	2 500 000	381 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	13 500 000	13 525 009	
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		25 009	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	235 046 547	336 210 536	249 989 860
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétdíját elhelyezésre			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	6 667 669	6 750 223	6 742 696
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	241 714 216	342 960 759	256 732 556

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat		Forintban!	0	0
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	6 667 669	-51 744 681	24 885 696
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-6 667 669	51 744 681	59 420 467

Kapoly Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Önként vállalt feladatok mérlege
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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 államháztartáson belülről	
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.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Íparizási adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási 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)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött betétek megszűntetése	
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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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 célú 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

Kapoly Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Államigazgatási feladatok mérlege
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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 államháztartáson belülről	
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.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereséggjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmoz. 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)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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 célú 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

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

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	A	B	B	B	C	D	D	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	176 887 807	196 401 796	196 401 796	Személyi juttatások	111 779 822	135 023 413	129 196 045
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 652 309	33 788 268	26 496 204	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 411 454	14 829 918	13 426 078
3.	2-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	33 054 505	48 788 735	41 303 479
4.	Köztisztviselők bevételei	17 674 000	19 971 217	19 939 269	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 039 500	5 039 500	4 404 000
5.	Működési bevételek		2 554 574	2 589 982	Fegyver-működési célú kiadások	52 761 266	64 699 152	60 026 825
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok		51 744 909	
7.	6-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	224 214 216	254 715 855	245 127 251	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	217 046 547	318 125 627	246 356 427
14.	Hány belső finanszírozásunk bevételei (15.+...+18.)		58 494 904	58 494 904	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		58 494 904	58 494 904	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betéti visszavonásból származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Fegyver belső finanszírozási bevételek				Közhatalmi törlesztése			
19.	Hány költség finanszírozásunk bevételei (20.+...+21.)				Pénzügyi célú belülről, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lechűlt betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			7 668 259	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		6 750 223	6 742 696
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)		58 494 904	66 163 163	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	224 214 216	313 210 759	311 290 414	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	217 046 547	324 875 850	6 742 696
26.	Költségvetési hiány:	-	63 409 772	3 229 176	Költségvetési többlet:	7 167 669	-	255 099 123
27.	Bruttó hiány:	-	11 665 091	-	Bruttó többlet:	7 167 669	-	56 191 291

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

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

(Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
	A	B	B	B	C	B	B	B
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17 500 000			Beruházások	17 500 000		1 252 433
2.	1-vel EU-s támogatás				1-vel EU-s forrásból megvalósuló beruházás		2 059 900	
3.	Felhalmozási bevételek		11 000 000	11 000 000	Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		18 750 000	18 748 305	3-vel EU-s forrásból megvalósuló felújítás		2 500 000	381 000
5.	4-vel EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		13 525 009	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11.)	17 500 000	29 750 000	29 748 305	Tartalékok			
13.	Hiány, teljes finanszírozás bevételei (14+...+18)				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+4+5+...+11.)	17 500 000	18 084 909	1 633 433
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásból származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Külsőin törlesztése			
19.	Hiány, teljes finanszírozásnak bevételei (20+...+24.)				Befizetési célú befűrdi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Jedő elhelyezése			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	17 500 000	29 750 000	29 748 305	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	17 500 000	18 084 909	1 633 433
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	11 665 091	28 114 872
28.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	11 665 091	28 114 872

7. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez
 Kapoly Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	.	.	.	.

8. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez
Kapoly Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
	A	B	B	B
1.	Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel			
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	17 479 000	19 776 217	19 759 602
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel			
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	195 000	195 000	179 667
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés			
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		17 674 000	19 971 217	19 939 269

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

9. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez
Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása		Forintban!	
	A		Fejlesztés várható kiadása	
1.			B	
2.				
3.				
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE			
			-	

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

[illegible]

Forintban!

[illegible]

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

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

Megnevezés	Önkormányzat	01	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
	A	B	B	B
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	176 887 997	196 401 796	196 401 796
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85 680 120	94 529 927	94 529 927
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	24 931 136	29 118 155	29 118 155
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	64 006 651	69 315 314	69 315 314
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 168 400	1 168 400
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	17 500 000	18 750 000	18 748 305
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	17 500 000	18 750 000	18 748 305
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	17 674 000	19 971 217	19 939 269
4.1.	Magánszemélyi közm. Adó	1 294 000	1 294 000	1 384 488
4.2.	Időjuttatási adó			
4.3.	Iparköltségi adó	16 185 000	18 482 217	18 375 114
4.4.	Tulajdonosi díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000	179 667
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		2 074 627	1 810 035
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		10 500	10 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		842 142	842 142
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 és más nyereségjellegű bevételek		227 626	227 626
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		994 359	729 767
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		11 000 000	11 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		11 000 000	11 000 000
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.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések 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 (követelm.)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.-8.2.-8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (követelm.)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	241 714 216	283 985 908	274 395 609
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.	Közl. lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Even nül lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		51 744 909	51 744 909
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		51 744 909	51 744 909
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			7 668 259
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			7 668 259
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Likviditási bevételek 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.	Változóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		51 744 909	59 413 168
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	241 714 216	335 730 817	333 808 777

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	104 014 176	190 121 886	127 909 964
1.1.	Személyi juttatások	23 516 632	33 171 878	30 128 635
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 302 278	3 464 131	3 471 606
1.3.	Dologi kiadások	19 394 500	32 002 316	30 878 838
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 039 500	5 039 500	4 404 060
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	52 761 266	64 699 152	60 026 825
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		11 787 886	11 787 886
1.7.	- Törvényi előírások alapján befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 761 266	52 761 266	48 088 939
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		100 000	100 000
1.15.	- Átkészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		50 000	50 000
1.18.	Tartalékok		51 744 909	
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	17 580 000	17 525 009	1 306 770
2.1.	Beruházások	1 500 000	1 500 000	925 770
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	2 500 000	2 500 000	381 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			

2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	13 500 000	13 525 009	
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		25 009	
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.	KÜLTSEGEVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	121 514 176	207 646 895	129 216 674
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	120 200 040	128 083 922	126 001 768
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	113 532 371	121 333 699	119 259 072
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változatlanok			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	120 200 040	128 083 922	126 001 768
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	241 714 216	335 730 817	255 218 442

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	4

14. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01	01	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02	02	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
A		B	B	B
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	176 987 907	196 401 796	196 401 796
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85 680 120	94 529 927	94 529 927
1.2.	Önkormányzatok egyes közművelési feladatainak támogatása	24 931 136	29 118 155	29 118 155
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	64 006 651	69 315 314	69 315 314
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 168 400	1 168 400
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	29 652 309	35 788 268	26 496 204
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	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	17 500 000	18 750 000	18 748 305
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	17 500 000	18 750 000	18 748 305
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	17 674 000	19 971 217	19 939 269
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 294 000	1 294 000	1 384 488
4.2.	Időseimforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	16 185 000	18 482 217	18 375 114
4.4.	Tulajdonosi díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb érdekeltségi és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000	179 667
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		2 874 627	1 810 035
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		10 500	10 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		842 142	842 142
5.3.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek		227 626	227 626
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		994 359	729 767
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		11 000 000	11 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		11 000 000	11 000 000
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.)			
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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási 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)	241 714 216	283 985 908	274 395 609
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.	Egyéb belföldi lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Egyéb belföldi lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)		51 744 909	51 744 909
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		51 744 909	51 744 909
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)			7 668 259
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			7 668 259
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Likviditási hitelek megelőlegezése			
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.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó szrmazások ügyleteinek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)		51 744 909	59 413 168
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	241 714 216	335 730 817	333 808 777

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	104 014 176	190 121 886	127 909 904
1.1.	Személyi juttatások	23 516 632	33 171 878	30 128 635
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 302 278	3 464 131	2 471 606
1.3.	Dologi kiadások	19 394 500	33 002 316	30 878 838
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 039 500	5 039 500	4 404 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	52 761 266	64 699 152	60 026 825
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		11 787 886	11 787 886
1.7.	- Törvényi előírások alapján befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 761 266	52 761 266	48 088 929
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		100 000	100 000
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások		50 000	50 000
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		51 744 909	
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	17 500 000	17 525 009	1 306 770
2.1.	Beruházások	1 500 000	1 500 000	925 770
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	2 500 000	2 500 000	381 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			

2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások:	13 500 000	13 525 009	
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		25 009	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	121 514 176	207 646 895	129 216 674
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	120 200 040	128 083 922	126 001 768
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	113 532 371	121 333 699	119 259 072
6.4.	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó szakszerűsítő költségek			
9.	Változatok kiadásai			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	120 200 040	128 083 922	126 001 768
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	241 714 216	335 730 817	255 218 442

Eves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3	4
Közfelhalmozottak létszáma (fő)	0	0	4

15. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
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.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereség jellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmoz. 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)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

16. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása	04

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
2.6.	2.3.-ból 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.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Időjuttatási adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási 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)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /községi hivatal	02	02	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			
Forintban!				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
	A	B	B	B
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		437 565	437 565
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek		55 418	55 418
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek		183	183
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosítói által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		381 964	381 964
2.1.	Eltérítések és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	2.3-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb immateriális eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Működési célú bevételek összesen (1.+...+7.)		437 565	437 565
9.	Felhalmozási bevételek (8.1.+...+9.3.)	85 233 805	93 430 316	91 355 689
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 422 761	2 422 761
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Egyéb céltartalék (tartalék) igénybevétele (tartalékainak felhasználása)	85 233 805	91 007 555	88 932 928
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	85 233 805	93 867 881	91 793 254

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	84 733 805	93 307 981	88 710 028
1.1.	Személyi juttatások	63 536 780	72 267 285	71 762 960
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 536 025	9 792 636	9 792 636
1.3.	Dologi kiadások	11 611 000	11 148 060	7 154 432
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	500 000	559 900	326 663
2.1.	Beruházások	500 000	559 900	326 663
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felújítási célú kiadások			
2.4.	2.2.-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	85 233 805	93 867 881	89 036 691

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10	8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /községi hivatal	02	02	02
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	01		

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
A		B	B	B
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		437 565	437 565
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Körvetten szolgáltatások értéke		55 418	55 418
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek		183	183
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kárpót			
1.11.	Egyéb működési bevételek		381 964	381 964
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	2.3-ból EU-s támogatás			
3.	Külsőforrású bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Felhalmozási célú államháztartáson belülről			
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről			
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		437 565	437 565
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	85 233 805	93 430 316	91 385 689
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 422 761	2 422 761
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szerv (önkormányzat) támogatás (intézményfinanszírozás)	85 233 805	91 007 555	88 962 928
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	85 233 805	93 867 881	91 793 254

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	84 733 805	93 367 981	88 710 628
1.1.	Személyi juttatások	65 586 780	72 367 285	71 762 960
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 536 025	9 792 636	9 792 636
1.3.	Dologi kiadások	11 611 000	11 148 060	7 154 432
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		559 900	326 663
2.1.	Beruházások		559 900	326 663
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.4.	2.3-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	84 733 805	93 867 881	89 036 691

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10	8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közös/ hivatal	02
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közös/ hivatal	02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyt Óvoda	03	03	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
	A	B	B	B
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		42 382	42 382
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közfelhalmozási szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek		4 174	4 174
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kárindítás			
1.11.	Egyéb működési bevételek		38 208	38 208
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	4.2.-ból EU támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)		42 382	42 382
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	28 298 566	34 653 378	34 653 378
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		4 327 234	4 327 234
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányuló szerv (önkormányzat) támogatás (működési finanszírozás)	28 298 566	30 326 144	30 326 144
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	28 298 566	34 695 760	34 695 760

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	28 298 566	34 695 760	31 736 495
1.1.	Személyi juttatások	24 676 420	27 484 250	27 304 450
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 572 151	1 573 151	1 161 836
1.3.	Dologi kiadások	2 040 005	5 638 359	3 270 209
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	28 298 566	34 695 760	31 736 495

Eves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03	03	03
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	01		

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
	A	B	B	B
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		42 382	42 382
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetlen szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		4 174	4 174
1.10.	Biztosító által fizetett kárérték			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		38 208	38 208
2.1.	Ehvezetések és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)		42 382	42 382
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	28 298 566	34 653 378	34 653 378
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		4 327 234	4 327 234
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Helyi önkormányzatok támogatásai (finanszírozási maradvány)	28 298 566	30 326 144	30 326 144
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	28 298 566	34 695 760	34 695 760

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	28 298 566	34 695 760	31 736 495
1.1.	Személyi juttatások	24 676 410	27 484 250	27 304 450
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 573 151	1 573 151	1 161 836
1.3.	Dologi kiadások	2 049 005	5 638 359	3 270 209
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	28 298 566	34 695 760	31 736 495

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

25. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás

Költségvetési szerv neve:

Kapoly Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma:

.....

Éves eredeti kiadási előirányzat: 241 714 216 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:-..... Ft

Forintban!

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

....., 2025. hó Nap

.....
költségvetési szerv vezetője

26. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítőve célok szerint

Forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	.....							
6.	.....							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.	.....							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.	.....							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)								

27. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

28. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv

Forintban!											
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Összesen:
1.	Bevételek										
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	16 366 816	16 366 816	16 366 816	16 366 816	16 366 816	16 366 816	16 366 816	16 366 816	16 366 816	196 401 796
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	3 374 309	2 388 909	2 388 909	2 388 909	2 388 909	2 388 909	2 388 909	2 388 909	2 388 909	26 496 204
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül					18 748 305					18 748 305
5.	Közhatalmi	155 000	1 100 000	5 005 000	1 262 000	2 986 000	515 000	260 000	75 000	5 105 000	19 939 269
6.	Működési bevételek	90 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	2 289 982
7.	Felhalmozási bevételek						11 000 000				11 000 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök										
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
10.	Finanszírozás	58 494 904									
11.	Bevételek	78 481 029	20 845 725	23 950 725	20 207 725	39 680 030	30 460 725	19 205 725	19 020 725	24 050 725	66 163 163
12.	Kiadások										
13.	Személyi juttatások	10 766 377	10 766 377	10 766 377	10 766 377	10 766 377	10 766 377	10 766 377	10 766 377	10 766 377	129 196 045
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 118 839	1 118 839	1 118 839	1 118 839	1 118 839	1 118 839	1 118 839	1 118 839	1 118 839	13 426 078
15.	Dologi kiadások	3 441 956	3 441 956	3 441 956	3 441 956	3 441 956	3 441 956	3 441 956	3 441 956	3 441 956	41 303 479
16.	Ellátottak pénzbeli kiadásai		550 000	250 000		100 000			1 000 000	257 500	4 404 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	60 026 825
18.	Beruházások					1 252 433					1 252 433
19.	Felújítások										
20.	Egyéb felhalmozási kiadások							381 000			381 000
21.	Finanszírozás	6 742 696									6 742 696
22.	Kiadások	26 158 159	19 415 463	19 665 463	19 965 463	20 767 896	19 415 463	19 796 463	20 415 463	19 615 463	32 396 834
23.	Egyenleg	52 322 870	630 262	4 285 262	242 262	18 912 134	11 045 262	-590 738	-1 394 738	4 455 262	84 306 163

29. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban

[illegible]

30. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S
2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.			
2.			
3.			
4.			
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.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			

Nem kötelező!

31. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	201 448 000	221 592 800	243 752 080
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 759 000	10 000 000	12 500 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		15 000 000	15 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	19 955 000	18 000 000	18 450 000
4.1.	Magánszemély kommun.adó	1 385 000	1 500 000	1 750 000
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparizési adó	18 375 000	16 450 000	16 650 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	50 000	50 000
5.	Működési bevételek	225 000	2 500 000	2 500 000
6.	Felhalmozási bevételek		10 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	254 387 000	277 092 800	297 202 080
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	26 657 000		
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	281 044 000	277 092 800	297 202 080

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	254 202 000	225 750 000	248 225 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	19 248 000	25 000 000	20 000 000
2.1.	Beruházások	13 279 000	25 000 000	20 000 000
2.2.	Felújítások	5 969 000		
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	273 450 000	250 750 000	268 225 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	7 594 000		
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	281 044 000	250 750 000	268 225 000

1. sz. táblázat

Forintban!						
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E	E	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	165 541 406	189 497 409	176 887 907	196 401 796	196 401 796
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	75 182 401	85 641 918	85 680 120	94 529 927	94 529 927
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	19 120 654	26 335 213	24 931 136	29 118 155	29 118 155
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	62 743 803	70 898 564	64 006 651	69 315 314	69 315 314
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	6 224 548	2 585 240		1 168 400	1 168 400
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		1 766 474			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	16 622 895	24 457 896	29 652 309	35 788 268	26 496 204
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	16 622 895	24 457 896	29 652 309	35 788 268	26 496 204
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	145 150 151	89 626 496	17 500 000	18 750 000	18 748 305
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	145 150 151	89 626 496	17 500 000	18 750 000	18 748 305
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	18 441 444	19 012 920	17 674 000	19 971 217	19 939 269
4.1.	Magánszemélykomm. Adó	1 367 120	1 288 000	1 294 000	1 294 000	1 384 488
4.2.	Magánszem. Jöv.adó					
4.3.	Iparűzési adó	16 841 746	17 529 217	16 185 000	18 482 217	18 375 114
4.4.	Talajterhelési díj					
4.5.	Gépjárműadó					
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók					
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	232 578	195 703	195 000	195 000	179 667
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	10 337 757	4 707 526		2 554 574	2 289 982
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				10 500	10 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	6 115 830	4 700 000		842 142	842 142
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 265 000			55 418	55 418
5.4.	Tulajdonosi bevételek	740 337				
5.5.	Ellátási díjak					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	228 446				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése					
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	74 022			231 983	231 983
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
5.10.	Biztosító által írtetett kártérítés					
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 914 122	7 526		1 414 531	1 149 939
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 800 000	15 700 000		11 000 000	11 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	300 000	15 000 000		11 000 000	11 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 500 000	700 000			
6.4.	Részesedések értékesítése					
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	321 786				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	61 500				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	260 286				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)					
8.1.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
8.2.	Felhalmoz. 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)	359 215 439	343 002 247	241 714 216	284 465 855	274 875 556
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	31 878 454	74 368 045		58 494 904	58 494 904
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	31 878 454	74 368 045		58 494 904	58 494 904
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	6 315 824	6 667 669			7 668 259
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	6 315 824	6 667 669			7 668 259
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Lekötött betétek megelőlegezése					
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.6.)					
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.	Változóbevételek					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10 + ... +16.)	38 194 278	81 035 714		58 494 904	66 163 163
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	397 409 717	424 037 961	241 714 216	342 960 759	341 038 719

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!						
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított	2025. évi Teljesítés
A	B	C	D	E	E	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	197 025 492	194 612 664	217 046 547	318 125 627	248 356 427
1.1.	Személyi juttatások	94 357 912	100 871 238	111 779 822	133 023 413	129 196 045
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 679 964	11 881 335	14 411 454	14 829 918	13 426 078
1.3.	Dologi kiadások	34 377 124	35 046 442	33 054 505	48 788 735	41 303 479
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 271 000	1 040 000	5 039 500	5 039 500	4 404 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	54 339 492	45 773 649	52 761 266	64 699 152	60 026 825
1.6.	- az 1.5.-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések				11 787 886	11 787 886
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
1.8.	- Elvonások és befizetések					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	48 062 603	45 549 249	52 761 266	52 761 266	48 088 939
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				100 000	100 000

1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások					
1.16.	- Kamattámogatások					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 321 720	100 000		50 000	50 000
1.18.	Tartalékok				51 744 909	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	201 824 624	133 692 718	18 000 000	18 084 909	1 633 433
2.1.	Beruházások	89 718 337	145 479	2 000 000	2 059 900	1 252 433
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	112 106 287	133 547 239	2 500 000	2 500 000	381 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			13 500 000	13 525 009	
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				25 009	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	398 850 116	328 305 382	235 046 547	336 210 536	249 989 860
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)					
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)					
5.1.	Forrástámogatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.3.	Kincstárjegyek beváltása					
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
5.5.	Belföldi kötvények beváltása					
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	5 819 852	6 311 570	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 819 852	6 311 570	6 667 669	6 750 223	6 742 696
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai					
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)					
7.1.	Forrástámogatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása					
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
7.5.	Hitel- és kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek					
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
9.	Váltókiadások					
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	5 819 852	6 311 570	6 667 669	6 750 223	6 742 696
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	404 669 968	334 616 952	241 714 216	342 960 759	256 732 556

33. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás- összevont		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	274 875 556
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	249 989 860
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	24 885 696
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	185 422 235
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	126 001 768
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	59 420 467
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	84 306 163
15	C) Összes maradvány (=A+B)	84 306 163
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	84 306 163

Maradványkimutatás- Önkormányzat		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	274 395 609
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	129 216 674
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	145 178 935
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	59 413 168
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	126 001 768
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-66 588 600
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	78 590 335
15	C) Összes maradvány (=A+B)	78 590 335
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	78 590 335

Maradványkimutatás- Közös hivatal		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	437 565
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	89 036 691
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-88 599 126
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	91 355 689
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	91 355 689
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	2 756 563
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 756 563
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 756 563

Maradványkimutatás-Óvoda		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	42 382

02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	31 736 495
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-31 694 113
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	34 653 378
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	34 653 378
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 959 265
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	2 959 265
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 959 265

Mérleg			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	465 877 407	453 611 415
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 049 738	12 839 646
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	6 852 795	274 795
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	482 779 940	466 725 856
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	142 588	142 588
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	142 588	142 588
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	142 588	142 588
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	55 410 013	50 641 241
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	55 410 013	50 641 241
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	55 410 013	50 641 241
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	538 332 541	517 509 685
49	C/II/1 Forintpénztár	37 985	112 885
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	37 985	112 885
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	56 584 036	84 534 215
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	4 078 891	0
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	60 662 927	84 534 215
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	60 700 912	84 647 100
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	335 306	335 306
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 750 165	1 492 576
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	152 999	227 674
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 127 856	1 037 277
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	469 310	227 625
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	6 175 827	6 299 367
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére,	6 155 382	6 178 922
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	5 000	5 000
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	15 443	15 443
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2	100 002
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	88 503	88 503
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások,	88 503	88 503
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	8 349 801	8 215 752
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	7 953 093	7 953 093
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	7 953 093	7 953 093
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	7 953 093	7 953 093
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 808 045	4 608 946
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	2 789 301
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	100 000	125 000
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	1 708 045	1 694 645
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	72 000	72 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 880 045	4 680 946
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	18 182 939	20 849 791
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	27 000	27 000
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	27 000	27 000
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő	175 000	175 000
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	175 000	175 000
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	202 000	202 000
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	47 400
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	47 400
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	617 418 392	623 255 976

179	G/I Nemzeti vagyron indulaskori értéke	185 641 000	185 641 000
180	G/II Nemzeti vagyron változásai	-63 279	-63 279
181	G/III Egyéb eszközök indulaskori értéke és változásai	20 874 433	20 874 433
182	G/IV Felhalmozott eredmény	127 146 157	192 424 266
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	65 278 109	3 867 945
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	398 876 420	402 744 365
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	332 108	117 615
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	709 114	674 589
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	3 963 299	3 963 299
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	5 004 521	4 755 503
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	6 667 669	7 593 232
229	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli	6 667 669	7 593 232
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	6 667 669	7 593 232
236	H/III/1 Kapott előlegek	6 873 878	6 873 907
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	4 097 988	3 247 316
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	22 500	774 806
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	43 682	43 682
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	11 038 048	10 939 711
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	22 710 238	23 288 446
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 651 546	4 042 977
250	J/3 Halasztott eredményszámlázati bevételek	193 180 188	193 180 188
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	195 831 734	197 223 165
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	617 418 392	623 255 976

Intézmény: KAPOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Törzsszáma: 399959

Vagyongkimutatás - 2025				
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	538 332 541	517 509 685	96
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	-	-	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	-	-	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	-	-	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	-	-	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	482 779 940	466 725 856	96
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	465 877 407	453 611 415	97
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	334 359 117	326 094 910	97
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	115 752 254	107 705 172	93
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	15 766 036	19 811 333	125
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	10 049 738	12 839 646	127
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	6 414 622	9 461 582	147
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	3 635 116	3 378 064	92
3. Tenyészállatok	A/II/3	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	-	-	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	6 852 795	274 795	4
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	6 852 795	274 795	4
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	-	-	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	142 588	142 588	100
I. Tartós részesedések	A/III/1	142 588	142 588	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	-	-	0

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	142 588	142 588	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	-	-	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	-	-	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	55 410 013	50 641 241	91
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	55 410 013	50 641 241	91
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	55 410 013	50 641 241	91
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	-	-	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	-	-	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	-	-	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	-	-	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	-	-	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	-	-	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	-	-	0
I. Készletek	B/I	-	-	0
II. Értékpapírok	B/II	-	-	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	60 700 912	84 647 100	139
I. Lekötött bankbetétek	C/I	-	-	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	37 985	112 885	297
III. Forintszámlák	C/III	60 662 927	84 534 215	139
IV. Devizaszámlák	C/IV	-	-	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	18 182 939	20 849 791	114
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	8 349 801	8 215 752	98
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	7 953 093	7 953 093	100
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	1 880 045	4 680 946	248
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	202 000	202 000	100
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	-	47 400	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	617 418 392	623 255 976	100
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TOKE	G	398 876 420	402 744 365	100
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	185 641 000	185 641 000	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	- 63 279	- 63 279	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	20 874 433	20 874 433	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	127 146 157	192 424 266	151
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	-	-	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	65 278 109	3 867 945	5
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	22 710 238	23 288 446	102
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	5 004 521	4 755 503	95
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	6 667 669	7 593 232	113
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	11 038 048	10 939 711	99
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	-	-	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	195 831 734	197 223 165	100
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	617 418 392	623 255 976	100
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	30 141 657	31 289 528	103
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	7 986 248	8 103 563	101
Használatban lévő készletek	L/3	-	-	0

01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Aht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	-	-	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5	-	-	0
Függő követelések	L/6	1 287 299	- 1 287 299	-100
Függő kötelezettségek	L/7	-	-	0
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	-	-	0

Kapoly Önkormányzat

ELŐTERJESZTÉS

a Kapoly Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük/módosítottuk a Kapoly Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2026-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 264 064 729 Ft, mely 5%-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól. Az adóbevételeink mértékét nem változtattuk ezért a helyi adóbevételek 2 281 ezer Ft-tal nőnek a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest. A 2026-ban – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel nem számoltunk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 96 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 4 %-át tudjuk előirányozni.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai: 201 447 703,-

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 42 373 578,-

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0,-

Közhatalmi bevételek: 19 955 000,-

Működési bevételek: 288 448,-

Felhalmozási bevételek: 0,-

Működési célú átvett pénzeszközök: 0,-

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0,-

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 0,-

Belföldi értékpapírok bevételei: 0,-

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 84 306 163,-

Finanszírozási bevételek: 0,-

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: 0,-

A 2026. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 340 770 133 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 7 600 759 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 348 370 892 Ft kiadással számoltunk, mely 16 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri (közös) Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 13 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással jelenleg nem számoltunk. Az előző évhez képest az álláshelyek száma nem változott. A minimálbér 290 800 Ft-ról 322 800 Ft-ra, a garantált bérminimum 348 800 Ft-ról 373 200 Ft-ra növekedett.

A 2026. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

Beruházásokat és felújításokat a költségvetésben az alábbiak szerint terveztünk:

- Versenyképes járási program 12 779 701 Ft,
- MFP-UHJ/2025 járdafelújítás: 5 968 604 Ft.
-

Az Önkormányzat a Kapoly Környéki Szociális Intézményfenntartó Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 2 687 447 Ft összegben tervez hozzájárulni. A Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez hozzájárul 5 144 814 Ft összegben, Kapolyi óvoda működéséhez hozzájárul 4 693 891 Ft összegben továbbá biztosítja a működés feltételeit.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 160 470 147,-

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 21 200 118,-

Dologi kiadások: 43 351 455,-

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4 694 000,-

Egyéb működési célú kiadások: 55 993 522,-

Tartalékok: 30.939.416,-

Beruházások: 13 331 936,-

Felújítások: 10 789 539,-

Egyéb felhalmozási kiadások: 0,-

Finanszírozási kiadások: 7 600 759,-

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőtv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

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

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

..... 2026.

.....

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A költségvetési rendelet biztosítja az Önkormányzat tárgyévre tervezett bevételeinek és kiadásainak megismerhetőségét. A költségvetés célja a gazdálkodás kereteinek meghatározása, likviditás fenntartása, illetve finanszírozás biztosítása a feladatok ellátásához.

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

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára, a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre terjed ki.

2. § (1)¹ A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését 348 370 892 Ft bevételi előirányzattal és 348 370 892 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. melléklet és a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 5. melléklet és a 6. melléklet részletezi.

3. § (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 9. melléklet részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet és a 24. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő testület tartalékot 30 939 416 Ft összegben tervez.

(3) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a képviselő testület a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § (1) A 2026. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 30. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A következő 3 évi bevételek és kiadások kimutatását a 31. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A bevételek és kiadások 3 évi kimutatását a 32. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 25 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani – arról a polgármester haladéktalanul köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 25. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(6) Rendkívüli támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján. A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

7. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester szükség szerint köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület az ÁHT 34. § (4) bekezdés előírásainak megfelelően –amennyiben az ÁHT 34. § (3) bekezdésében foglaltak realizálódhatnak – előirányzat módosítást hajt végre az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

8. § (1) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

9. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri (önkormányzati, közös) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

10. § (1) A költségvetés végrehajtását az önkormányzat köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles gondoskodni a FEUVE rendszer, valamint Forró Barbara belső ellenőr megbízottal a belső ellenőrzés keretében a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

11. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kapoly Község Önkormányzat

2026. évi költségvetés

Összevont mérlege

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	201 447 703	201 447 703
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 824 055	106 824 055
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 029 862	28 029 862
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, életkezelési feladatainak támogatása	64 323 786	64 323 786
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	32 759 364	42 373 578
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 államháztartáson belülről	32 759 364	42 373 578
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.+...+4.7.)	19 955 000	19 955 000
4.1.	Mágnaszemélyi közm. Adó	1 385 000	1 385 000
4.2.	Időegyenrangú adó		
4.3.	Iparűzési adó	18 375 000	18 375 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	225 000	288 448
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		56 448
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	225 000	230 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		2 000
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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási 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)	254 387 067	264 064 729
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 pénzügyi vállalkozástól		
11.	Belvárosi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belvárosi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belvárosi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belvárosi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belvárosi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 656 720	84 306 163
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 656 720	84 306 163
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belvárosi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése		
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.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	26 656 720	84 306 163
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	281 043 787	348 370 892

2. sz. táblázat

Forintban!

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	254 202 250	316 648 658
1.1.	Személyi juttatások	135 691 466	160 470 147
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 123 599	21 200 118
1.3.	Dologi kiadások	41 899 323	43 351 455
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 694 000	4 694 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	55 293 862	55 993 522
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 908 415	8 608 075
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	47 385 447	47 385 447
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok	1 500 000	30 939 416
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	19 248 385	24 121 475
2.1.	Beruházások	13 279 701	13 331 936
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 968 604	10 789 539
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	273 450 555	340 770 133
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forrástási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	7 493 232	7 600 759
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 593 232	7 600 759
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forrástási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	7 593 232	7 600 759
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	281 043 787	348 370 892

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

0

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-19 063 488	-76 705 404
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	19 063 488	76 705 404

Kapoly Község Önkormányzat
2026. évi költségvetés
Kötelező feladatok mérlege
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	201 447 703	201 447 703
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 824 055	106 824 055
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 029 862	28 029 862
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	64 323 786	64 323 786
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	32 759 364	42 373 578
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 államháztartáson belülről	32 759 364	42 373 578
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.+...+4.7.)	19 955 000	19 955 000
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 385 000	1 385 000
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó	18 375 000	18 375 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	225 000	288 448
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		56 448
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	225 000	230 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részcsedések értékesítése		
6.5.	Részcsedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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 AH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	254 387 067	264 064 729
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 656 720	84 306 163
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 656 720	84 306 163
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.	Lekötött betétek megszűntetése		
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.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	26 656 720	84 306 163
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	281 043 787	348 370 892

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	254 202 250	316 648 658
1.1.	Személyi juttatások	135 691 466	160 470 147
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 123 599	21 200 118
1.3.	Dologi kiadások	41 899 323	43 351 455
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 694 000	4 694 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	55 293 862	55 993 522
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 908 415	8 608 075
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	47 385 447	47 385 447
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok	1 500 000	30 939 416
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	19 248 305	24 121 475
2.1.	Beruházások	13 279 701	13 331 936
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 968 604	10 789 539
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	273 450 555	340 770 133
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	7 593 232	7 600 759
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 593 232	7 600 759
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	7 593 232	7 600 759
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	281 043 787	348 370 892

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

0

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-19 063 488	-76 705 404
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	19 063 488	76 705 404

Kapoly Község Önkormányzat
2026. évi költségvetés
Önként vállalt feladatok mérlege
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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 államháztartáson belülről	
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.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Időjuttatási adó	
4.3.	Ipárizási adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereséggellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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 AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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 célú 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

Kapoly Község Önkormányzat
2026. évi költségvetés
Államigazgatási feladatok mérlege
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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 államháztartáson belülről	
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.+...+4.7.)	
4.1.	Magánszemély kom. Adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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 AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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.	Felhal. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhal. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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 célú 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

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

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

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés A	2026. évi előirányzat B	2026. évi módosított előirányzat B	Megnevezés C	2026. évi előirányzat D	2026. évi módosított előirányzat D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	201 447 703	201 447 703	Személyi juttatások	135 691 466	160 470 147
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 759 364	42 373 578	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 123 599	21 200 118
3.	2-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	41 899 323	43 351 455
4.	Közhatalmi bevételek	19 955 000	19 955 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 694 000	4 694 000
5.	Működési bevételek	225 000	288 448	Egyéb működési célú kiadások	55 293 862	55 993 522
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok	1 500 000	30 939 416
7.	6-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	254 387 067	264 064 729	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	254 202 250	316 648 658
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	7 908 415	60 184 688	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 908 415	60 184 688	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.)			Forgatási célú belüli, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
22.	Váltóbevételek			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 593 232	7 600 759
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	7 908 415	60 184 688	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	7 593 232	7 600 759
25.	BEVÉTEK ÖSSZESEN (13.+24.)	262 295 482	324 249 417	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	261 795 482	324 249 417
26.	Költségvetési hiány:	-	52 583 929	Költségvetési többlet:	184 817	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	500 000	-

Forintban!

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

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	B	C	B
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások	13 279 701
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	13 331 936
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ártétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	10 789 539
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				
13.	Hiány helyő finanszírozás bevételei (14 + ... +18)	18 748 305	24 121 475	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	19 248 305
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 748 305	24 121 475	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Hitelek törlesztése	
16.	Beitét visszavonásából származó bevétel			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb becső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány helyő finanszírozásának bevételei (20 + ... +24)			Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Beitét elhelyezése	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai	
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
23.	Értékpapírok kibocsátása				
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	18 748 305	24 121 475	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	18 748 305	24 121 475	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	19 248 305
27.	Költségvetési hiány:	19 248 305	24 121 475	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	500 000	-	Bruttó többlet:	-

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

Kapoly Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!					
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

8. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Kapoly Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó

		Forintban!	
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	
	A	B	
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	19 760 000	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	195 000	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN *		19 955 000	

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

9. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!		
Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

ÖSSZESEN:

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Versenyképes járáások	12 779 701	2026		12 779 701	
Informatikai/egyéb tárgyi eszköz beszerzés	552 235	2026		552 235	
ÖSSZESEN:	13 331 936			13 331 936	

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

Forintban!

[illegible]

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

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

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

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
A		B	B
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	201 447 703	201 447 703
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 824 055	106 824 055
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 029 862	28 029 862
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, érdekvédelmi feladatainak támogatása	64 323 786	64 323 786
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	32 759 364	32 759 364
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	32 759 364	32 759 364
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.+...+4.7.)	19 955 000	19 955 000
4.1.	Magánszemélyi közm. Adó	1 385 000	1 385 000
4.2.	Időpontforgalmi adó		
4.3.	Íparcsési adó	18 375 000	18 375 000
4.4.	Tulajdonbirtó díj		
4.5.	Ötjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	225 000	225 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Eladási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	225 000	225 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási 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)	254 387 067	254 387 067
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 656 720	26 656 720
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 656 720	26 656 720
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.	Likviditási bevételek megszűntetése		
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.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	26 656 720	26 656 720
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	281 043 787	281 043 787

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.8.)	113 994 322	113 994 322
1.1.	Személyi juttatások	21 183 712	21 183 712
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 526 875	1 526 875
1.3.	Dologi kiadások	29 795 873	29 795 873
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 694 000	4 694 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	55 293 862	55 293 862
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 908 415	7 908 415
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	47 385 447	47 385 447
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok	1 500 000	30 939 416
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 748 305	23 569 240
2.1.	Beruházások	12 779 701	12 779 701
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 968 604	10 789 539
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	132 742 627	180 523 464
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	148 301 160	152 453 938
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 593 232	7 600 759
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	140 707 928	144 853 179
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormánynak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltrékiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	148 301 160	152 453 938
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	281 043 787	332 977 402

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

14. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadása	02	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
	A	B	B
	Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	201 447 703	201 447 703
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	106 824 055	106 824 055
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 029 862	28 029 862
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	64 323 786	64 323 786
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	32 759 364	32 759 364
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	32 759 364	32 759 364
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.+...+4.7.)	19 955 000	19 955 000
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 385 000	1 385 000
4.2.	Időjuttatási adó		
4.3.	Ingatlanadó	18 375 000	18 375 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	195 000	195 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	225 000	225 000
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 és más nyereségjellegű bevételek	225 000	225 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási 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)	254 387 067	254 387 067
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 656 720	26 656 720
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 656 720	26 656 720
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.	Likviditási bevételek megszűntetése		
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.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	26 656 720	26 656 720
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	281 043 787	281 043 787

Száma	Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)	113 994 322	113 994 322
1.1.	Személyi juttatások	21 183 712	21 183 712
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 526 875	1 526 875
1.3.	Dologi kiadások	29 795 873	29 795 873
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 694 000	4 694 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	55 293 862	55 293 862
1.6.	az 1.5.-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 908 415	7 908 415
1.7.	- Torvényi eltérő alapuló befizetések		

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	47 385 447	47 385 447
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok	1 500 000	30 939 416
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Cél tartalék		
2.	Felhalmozási költségvetési kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 748 305	23 569 240
2.1.	Beruházások	12 779 701	12 779 701
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 968 604	10 789 539
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	132 742 627	180 523 464
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	148 301 160	152 453 938
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 593 232	7 600 759
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	140 707 928	144 853 179
6.4.	Pénzeszközök lekötési betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Változatok		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	148 301 160	152 453 938
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	281 043 787	332 977 402

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

15. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
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.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Idégenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereség jellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási 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)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Küzfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

16. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása	04
Forintban!		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
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.	Magánszemély komm. Adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
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 és más nyereséggellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	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)	
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú 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.	Lekötött 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.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közsé/ hivatal	02	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
	A	B	B
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		63 448
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		56 448
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
1.8.	Kamatbevételek		5 000
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		2 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		9 614 214
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		9 614 214
2.4.	2.3-ból EU-s támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)		
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		9 677 662
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	106 387 140	114 885 989
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 756 563
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	106 387 140	112 129 426
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	106 387 140	124 563 651

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	105 887 140	124 011 416
1.1.	Személyi juttatások	84 280 434	99 331 964
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 041 456	13 514 270
1.3.	Dologi kiadások	10 565 290	11 165 182
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	500 000	552 235
2.1.	Beruházások	500 000	552 235
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.4.	2.3-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	106 387 140	124 563 651

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /községi hivatal	02	02
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	01	

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
A		B	B
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		63 448
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		56 448
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
1.8.	Kamatbevételek		5 000
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		2 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		9 614 214
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		9 614 214
2.4.	2.3-ból EU támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)		
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		9 677 662
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	106 387 140	114 885 989
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 756 563
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	106 387 140	112 129 426
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	106 387 140	124 563 651

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	105 887 140	124 011 416
1.1.	Személyi juttatások	84 280 434	99 331 964
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 041 456	13 514 270
1.3.	Dologi kiadások	10 565 250	11 765 182
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	500 000	552 235
2.1.	Beruházások	500 000	552 235
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	106 387 140	124 563 651

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közös/ hivatal	02
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közös/ hivatal	02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Forintban!			
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
	A	B	B
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közzétett szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
2.4.	2.3.-ból EU-támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)		
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)		
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	34 320 788	35 683 018
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		2 959 265
9.3.	Irányító szerv (önkormányzat) támogatás (intézményfinanszírozás)	34 320 788	32 723 753
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	34 320 788	35 683 018

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		
1.1.	Személyi juttatások	34 320 788	35 683 018
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 227 320	30 711 920
1.3.	Dologi kiadások	2 555 268	3 377 898
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 538 200	1 593 200
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	34 320 788	35 683 018

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03	03
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	01	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
	A	B	B
	Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
1.3.	Közzetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatás		
3.	Közhatalmi bevételek		
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		
5.1.	Immateriális javak értékesítése		
5.2.	Ingatlanok értékesítése		
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)		
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	34 320 788	35 683 018
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 959 265
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	34 320 788	32 723 753
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	34 320 788	35 683 018

	Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	34 320 788	35 683 018
1.1.	Személyi juttatások	30 227 320	30 711 920
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 555 268	3 377 898
1.3.	Dologi kiadások	1 538 200	1 593 200
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	34 320 788	35 683 018

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Eves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kapolyi Óvoda	03
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

25. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás

Költségvetési szerv neve:

Kapoly Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma:

.....

Éves eredeti kiadási előirányzat: 281 043 787 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:-..... Ft

Forintban!

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

....., 2026. hó Nap

költségvetési szerv vezetője

26. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Foriniban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			Összesen
				2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)						I=(D+E+F+G+H)
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)						
5.	.....						
6.	.....						
7.	Beruházási kiadások beruházásonként						
8.	.....						
9.	Felújítási kiadások felújításonként						
10.	.....						
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)						
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)							

27. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

28. melléklet a .../2026. (...). önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 308	16 787 315	201 447 703
3.	Működési célú támogatások AH-on belül	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 131	3 531 137	42 373 578
4.	Felhalmozási célú támogatások AH-on belül													
5.	Közhatalmi	155 000	2 100 000	5 005 000	1 262 000	2 986 000	515 000	260 000	75 000	5 105 000	1 555 000	581 000	356 000	19 955 000
6.	Működési bevételek									10 000	15 000	38 448	225 000	288 448
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozás	84 306 163												84 306 163
11.	Bevételek	104 779 602	22 418 439	25 323 439	21 580 439	23 304 439	20 833 439	20 578 439	20 393 439	25 433 439	21 888 439	20 937 887	20 899 452	348 370 892
12.	Kiadások													
13.	Személyi jut	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 512	13 372 515	160 470 147
14.	Munkaadók terhére járókat és szociális hozzájárulási adó	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 676	1 766 682	21 200 118
15.	Dologi kiadások	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	3 491 610	4 943 745	43 351 455
16.	Ellátottak pénzbeli kiadásai			250 000	550 000	100 000			1 654 500	200 000	22 000	267 500	1 650 000	4 694 000
17.	Egyéb működési kiadások	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	6 088 291	4 088 291	4 088 291	4 088 291	13 110 612	30 939 416	86 932 938
18.	Beruházások					2 000 000	3 968 604	7 363 332					13 331 936	
19.	Felújítások						4 000 000	2 000 000	4 789 539				10 789 539	
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozás	7 600 759												7 600 759
22.	Kiadások	30 319 848	22 719 089	22 969 089	23 269 089	24 819 089	30 687 693	34 082 421	29 163 128	22 919 089	22 741 089	32 008 910	52 672 358	348 370 892
23.	Egyenleg	74 459 754	-300 650	2 354 350	-1 688 650	-1 514 650	-9 854 254	-13 503 982	-8 769 689	2 514 350	-882 650	-11 071 023	-31 772 906	

29. melléklet a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban

[illegible]

K I M U T A T Á S
2026. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.			
2.			
3.			
4.			
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.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			

Nem kötelező!

31. melléklet a .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	177 500 000	195 250 000	214 775 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000	10 000 000	12 500 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 000	15 000 000	15 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	17 730 000	18 000 000	18 450 000
4.1.	Magánszemély korm.adó	1 500 000	1 500 000	1 750 000
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	16 185 000	16 450 000	16 650 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	45 000	50 000	50 000
5.	Működési bevételek	2 500 000	2 500 000	2 500 000
6.	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	232 730 000	250 750 000	268 225 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	232 730 000	250 750 000	268 225 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	207 730 000	225 750 000	248 225 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	25 000 000	25 000 000	20 000 000
2.1.	Beruházások	25 000 000	25 000 000	20 000 000
2.2.	Felhajtások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	232 730 000	250 750 000	268 225 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	232 730 000	250 750 000	268 225 000

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	189 497 409	196 401 796	201 447 703
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	85 641 918	94 529 927	106 824 055
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 335 213	29 118 155	28 029 862
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	70 898 564	69 315 314	64 323 786
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 585 240	1 168 400	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	1 766 474		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	31 150 368	26 496 204	42 373 578
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	31 150 368	26 496 204	42 373 578
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	106 967 641	18 748 305	
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	106 967 641	18 748 305	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	20 265 265	19 939 269	19 955 000
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 328 430	1 384 488	1 385 000
4.2.	Magánszem. Jöv.adói			
4.3.	Iparűzési adó	18 739 592	18 375 114	18 375 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	197 243	179 667	195 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	17 296 275	2 289 982	288 448
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		10 500	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	14 941 450	842 142	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	713 232	55 418	56 448
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	434 860	231 983	230 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 106 733	1 149 939	2 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	15 700 000	11 000 000	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	15 000 000	11 000 000	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	700 000		
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	58 500		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	58 500		
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.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási 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)	380 935 458	274 875 556	264 064 729
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	74 368 045	58 494 904	84 306 163
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	74 368 045	58 494 904	84 306 163
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	6 667 669	7 668 259	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	6 667 669	7 668 259	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött 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.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	81 035 714	66 163 163	84 306 163
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	461 971 172	341 038 719	348 370 892

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	234 446 184	248 356 427	316 648 658
1.1.	Személyi juttatások	120 652 629	129 196 045	160 470 147
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 764 833	13 426 078	21 200 118
1.3.	Dologi kiadások	42 336 146	41 303 479	43 351 455
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 885 000	4 404 000	4 694 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	54 807 576	60 026 825	55 993 522
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	3 367 710	11 787 886	8 608 075
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	49 040 527	48 088 939	47 385 447
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		100 000	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 399 339	50 000	
1.18.	Tartalékok			30 939 416
1.19.	- az 1.18-ből: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	162 718 514	1 633 433	24 121 475
2.1.	Beruházások	14 368 254	1 252 433	13 331 936
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	148 350 260	381 000	10 789 539
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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	397 164 698	249 989 860	340 770 133
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi körvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	6 311 570	6 742 696	7 600 759
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 311 570	6 742 696	7 600 759
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	6 311 570	6 742 696	7 600 759
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	403 476 268	256 732 556	348 370 892

Előterjesztés
a Kapolyi Óvoda 2026. évi módosított költségvetés megtárgyalásához

A Kapolyi Óvoda 2026. évi költségvetési főösszege 35 683 018 Ft.

2023. július 15-én hatályba lépett a Pedagógusok új életpályájáról szóló törvény, a 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban rövidítésként: Púétv.). A személyi jellegű kiadások 30 711 920 Ft-ot tesznek ki, amely tartalmazza a Púétv. szabályai szerint megállapított pedagógusbéreket, továbbá a megállapított béren kívüli juttatásokat, jutalmat és költségtérítéseket. A munkaadót összesen 3 377 898 Ft szociális hozzájárulási adó terheli.

A dologi kiadások 1 593 200 Ft-ot tesznek ki. Tervezésre került: szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzés, kommunikációs szolgáltatások, karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások, valamint az ezekhez kapcsolódó működési célú előzetesen felszámított ÁFA. Közüzemi díjakat az utolsó részszámlákban megállapított költségekkel terveztük.

Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése nem került tervezésre.

A Kapolyi Óvoda kiadásainak fedezetére az alábbi bevételek szolgálnak

- Finanszírozás: 32 723 753 Ft, melyből
 - állami támogatás: 28 029 862 Ft,
 - önkormányzati hozzájárulás: 4 693 891 Ft,
 - Előző évi pénzmaradvány: 2 959 265 Ft.

A Kapolyi Óvoda 2026. évi módosított költségvetése *35 683 018 Ft-os bevételi és kiadási főösszeggel* kerül előterjesztésre.

Mindezek figyelembevételével Kérem az önkormányzat képviselőit, hogy a Kapolyi Óvoda 2026. évi módosított költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal fogadják el!

Kapoly, 2026.....

Határozati javaslat:

Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapolyi Óvoda 2026. évi módosított költségvetését megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

- **35 683 018 Ft bevétellel,**

melyből:

– központi irányító szervi támogatás	32 723 753 Ft
– előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 959 265 Ft

- **35 683 018 Ft kiadással,**

melyből:

– személyi juttatások	30 711 920 Ft
– munkaadót terhelő járulékok	3 377 898 Ft
– dologi kiadások	1 593 200 Ft

Felelős: Vidus Lajos polgármester

Horváthné Pór Jolán intézményvezető

Határidő:

Kapoly, 2026.

Horváthné Pór Jolán
intézményvezető

Cofog szerinti feladatellátás

018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	Eredeti előirányzat
0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0
098161	Központi, irányító szervi támogatás	34 320 788
	ebből: önkormányzati hozzájárulás	6 290 926
	Összesen	34 320 788

091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	Eredeti előirányzat
Állami támogatás: 28 029 862,- Ft		
094111	Egyéb működési bevételek	0
	Működési bevétel összesen:	0
05110111	Köztisztviselők, közalkalmazottak bére	29 392 320
0511061	Jubileumi jutalom	0
	Jutalom	0
05110771	Béren kívüli juttatások	600 000
0511081	Ruházati költségterítés	0
0511091	Közlekedési költségterítés	235 000
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
5122	Külső személyi juttatás	0
0521	Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2 555 268
	Személyi juttatások és járulékok összesen:	32 782 588
053111	Szakmai anyagok beszerzése	50 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000
5321	Informatikai szolgáltatások	45 000
0532212	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	143 500
053311	Villamosenergia szolgáltatás díja	105 000
053312	Gázenergia szolgáltatás díja	0
053314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	75 000
053342	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	350 000
053371	Egyéb szolgáltatások	325 000
5341	Kiküldetések	0
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	134 700
053551	Egyéb dologi kiadások	10 000
	Dologi kiadások:	1 538 200
K63	Informatikai eszközök beszerzése	0
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	0
	Beruházáshoz kapcs. Előzetes felsz. Áfa	0
	Beruházások	0
	Kiadás összesen:	34 320 788

2025. évről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentés

Vezetői összefoglaló

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembevételével történt.

A 2025. évi éves belső ellenőrzési terv a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve készült el.

A terv a belső ellenőrzés által kiküldött kockázatkezelési kérdőív alapján végzett kockázatelemzésen, a belső ellenőrzési stratégiába foglalt prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapult.

A Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési tervét a következők szerint hagyta jóvá:

Költségvetési szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja
Kapoly Község Önkormányzata	a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja pénzügyi és gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálni, hogy 2024. évre elfogadott költségvetésben az előirányzat tervezése megalapozott volt-e, az előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottsága, a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése biztosított volt-e?
Kapolyi Óvoda	a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja pénzügyi és gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálni, hogy 2024. évre elfogadott költségvetésben az előirányzat tervezése megalapozott volt-e, az előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő

		biztosítottsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése biztosított volt-e?
Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal	a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja pénzügyi és gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálni, hogy 2024. évre elfogadott költségvetésben az előirányzat tervezése megalapozott volt-e, az előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottsága, a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése biztosított volt-e?

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

Tartalom

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.....	3
<i>I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.....</i>	<i>4</i>
<i>I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.....</i>	<i>4</i>
<i>I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.....</i>	<i>5</i>
<i>I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.....</i>	<i>5</i>
<i>I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága</i>	<i>6</i>
<i>I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása</i>	<i>6</i>
<i>I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek</i>	<i>7</i>
<i>I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....</i>	<i>7</i>
<i>I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.....</i>	<i>7</i>
<i>I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása.....</i>	<i>7</i>
<i>I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</i>	<i>7</i>
<i>I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása.....</i>	<i>7</i>

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
<i>II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok</i>	<i>7</i>
<i>II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése</i>	<i>10</i>
1. Kontrollkörnyezet	10
2. Integrált kockázatkezelés	11
3. Kontrolltevékenységek	11
4. Információ és kommunikáció	11
5. Nyomon követési rendszer (monitoring).....	11
III. Az intézkedési tervek megvalósítása.....	11

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a kialakított értékelési szempontok alapján történt.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2025. évi ellenőrzési terv 3 ellenőrzést tartalmazott Kapoly Község Önkormányzatára, Kapolyi Óvodára és a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalra. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A 2025 évre tervezett ellenőrzést maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2025. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

Kapoly Község Önkormányzata		
Tárgy	Cél	Módszer
a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyongkimutatás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja pénzügyi és gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálni, hogy 2024. évre elfogadott költségvetésben az előirányzat tervezése megalapozott volt-e, az előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosíthatósága, a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége biztosított volt-e?	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.

Kapolyi Óvoda		
Tárgy	Cél	Módszer
a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyongkimutatás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja pénzügyi és gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálni, hogy 2024. évre elfogadott költségvetésben az előirányzat tervezése megalapozott volt-e, az előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése, az analitikák és a főkönyv	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.

	összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosíthatósága, a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése biztosított volt-e?	
--	--	--

Kapoly Közös Önkormányzati Hivatal		
Tárgy	Cél	Módszer
a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonskimutatás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja pénzügyi és gazdasági ellenőrzés keretében vizsgálni, hogy 2024. évre elfogadott költségvetésben az előirányzat tervezése megalapozott volt-e, az előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosíthatósága, a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése biztosított volt-e?	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

10 kiemelt jelentőségű javaslat került megfogalmazásra a belső ellenőrzés során.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
(Bkr. 48. § ab) pont)

A Pénzügyminisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzések során az ellenőrzött szervezet a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőrzési jelentés a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készült el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően. Az ellenőrzési jelentés részletes megállapítása összefoglalással zárult.

A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátó képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek.

A jogszabályban előírt regisztráció 2010. évben megtörtént, azóta folyamatos. A kötelező kétévenkénti belső ellenőrzési továbbképzés 2023. évben teljesült, az ÁBPE-továbbképzés II. – Közbeszerzési alapismeretek- belső ellenőrök részére (23IIBUDKAIBE-01) témakörben, 2025. évben a II. Államháztartási számvitel belső ellenőrök részére tárgyban.

Szakmai képzések:

- Mérlegképes kötelező továbbképzés
- BEMAFOR klubtagság
- Nemzeti Közszerződési Egyetem Integritás tanácsadó szakképzettség - folyamatos elektronikus konzultáció.

2025. évben a belső ellenőrzési tevékenység ellátását önálló külső szakember megbízásával oldotta meg a szervezet. A megbízott belső ellenőr az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel, a közhiteles szakmai nyilvántartásban szerepel.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2025. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentést közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20.§-a alapján)

2025. évben a megbízással, illetve az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2025. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §- a szerinti nyilvántartást vezetése folyamatos.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr.

A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg a belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

(Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

(Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást ad az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepeltek. A lezárt vizsgálatokra intézkedési terv készítési kötelezettség nem volt. A személyi változások, átszervezések indokolják a 2025. évben kialakított új rendszer útóellenőrzését a következő évben, 2026. évi belső ellenőrzés során.

Az elvégzett ellenőrzés során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2025. évben a következők voltak:

1. Kapoly Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya:

1. 1 Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése.

Ellenőrzési időszak:

2025.11.20.-2025.12.01.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A belső ellenőrzés a Kapoly Község Önkormányzatnál a 2024. évi költségvetés megalapozottságát, előirányzat felhasználását, időarányos teljesítését, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valóságghű, zárt rendszerben történő kezelését vizsgálta. A vizsgált időszakra vonatkozóan a főkönyvi kivonattal alátámasztott zárszámadása elkészült, azonban a külső ellenőrzés keretében a Magyar Államkincstár megállapításokat tett és intézkedéseket írt elő a 2024. évre.

A költségvetés eredeti, módosított előirányzata az Áhsz 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartásával külön nem készült, az ellenőrzés alatt elektronikus formában pótolták.

A költségvetés valóságtartalmának vizsgálata során a szűrőpróba alapján választott pénztári és banki tételek utalványrendeletei hiányoztak, az előírások szerinti kontírozást nem tartalmazta, a bizonylatok mellé utólag kerültek csatolásra, a nyomtatási dátum alapján. Az operatív gazdálkodási feladatokat ellátók aláírásai a kifizetést követően kerültek a bizonylatokra, illetve hiányoztak. A bizonylatokon a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak aláírásai hiányosan, utólagosan kerültek a bizonylatokra. A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés igazolásra vonatkozó szabályzatban meghatározottak 2024. évben korlátozottan érvényesültek a gyakorlatban, a vizsgált tételeknél az ellenőrzés hiányosságot állapított meg, amelyeket a 2025. évi folyamatoknál már korrigáltak.

Jogsabályi előírások szerint a belső kontrollrendszer működtetéséről a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkoznia kell. A hiányzó dokumentumok pótlására a belső ellenőrzés nem tett javaslatot, azonban a 2025. évi nyilatkozat – a Bkr.. 1 számú melléklet- elkészítésére felhívja a figyelmet.

2. Kapolyi Óvoda

Ellenőrzés tárgya:

2. 1 Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése.

Ellenőrzési időszak:

2025.11.20.-2025.12.01.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A belső ellenőrzés a Kapolyi Óvodánál a 2024. évi költségvetés megalapozottságát, előirányzat felhasználását, időarányos teljesítését, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő kezelését vizsgálta. A vizsgált időszakra vonatkozóan a főkönyvi kivonattal alátámasztott zárszámadása elkészült, azonban a külső ellenőrzés keretében a Magyar Államkincstár megállapításokat tett és intézkedéseket írt elő a 2024. évre.

A költségvetés eredeti, módosított előirányzata az Áhsz 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartásával külön nem készült, az ellenőrzés alatt elektronikus formában pótolták.

A költségvetés valóságtartalmának vizsgálata során a szűrőpróba alapján választott pénztári és banki tételek utalványrendeletei hiányoztak, az előírások szerinti kontírozást nem tartalmazta, a bizonylatok mellé utólag kerültek csatolásra, a nyomtatási dátum alapján. Az operatív gazdálkodási feladatokat ellátók aláírási a kifizetést követően kerültek a bizonylatokra, illetve hiányoztak. A bizonylatokon a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak aláírási hiányosan, utólagosan kerültek a bizonylatokra. A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés igazolásra vonatkozó szabályzatban meghatározottak 2024. évben korlátozottan érvényesültek a gyakorlatban, a vizsgált tételeknél az ellenőrzés hiányosságot állapított meg, amelyeket a 2025. évi folyamatoknál már korrigáltak.

Jogsabályi előírások szerint a belső kontrollrendszer működtetéséről a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkoznia kell. A hiányzó dokumentumok pótlására a belső ellenőrzés nem tett javaslatot, azonban a 2025. évi nyilatkozat – a Bkr.. 1 számú melléklet- elkészítésére felhívja a figyelmét.

3. Kapoly Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya:

3. 1 Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámoló és zárszámadás, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése.

Ellenőrzési időszak:

2025.11.20.-2025.12.01.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A belső ellenőrzés a Kapoly Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2024. évi költségvetés megalapozottságát, előirányzat felhasználását, időarányos teljesítését, az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő kezelését vizsgálta. A vizsgált időszakra vonatkozóan a főkönyvi kivonattal alátámasztott zárszámadása elkészült, azonban a külső ellenőrzés keretében a Magyar Államkincstár megállapításokat tett és intézkedéseket írt elő a 2024. évre.

A költségvetés eredeti, módosított előirányzata az Áhsz 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartásával külön nem készült. az ellenőrzés alatt elektronikus formában pótolták.

A költségvetés valóságtartalmának vizsgálata során a szűrőpróba alapján választott pénztári és banki tételek utalványrendeletei hiányoztak, az előírások szerinti kontírozást nem tartalmazta, a bizonylatok mellé utólag kerültek csatolásra, a nyomtatási dátum alapján. Az operatív gazdálkodási feladatokat ellátók aláírásai a kifizetést követően kerültek a bizonylatokra, illetve hiányoztak. A bizonylatokon a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak aláírásai hiányosan, utólagosan kerültek a bizonylatokra. A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés igazolásra vonatkozó szabályzatban meghatározottak 2024. évben korlátozottan érvényesültek a gyakorlatban, a vizsgált tételeknél az ellenőrzés hiányosságot állapított meg, amelyeket a 2025. évi folyamatoknál már korrigáltak. Jogszabályi előírások szerint a belső kontrollrendszer működtetéséről a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkoznia kell. A hiányzó dokumentumok pótlására a belső ellenőrzés nem tett javaslatot, azonban a 2025. évi nyilatkozat – a Bkr.. 1 számú melléklet- elkészítésére felhívja a figyelmet.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,*
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,*
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.*

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, integrált kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálat eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek szabályozottsága.

A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja, továbbá a személyi változások. Belső ellenőrzés minden évben a kiválasztott folyamatokhoz kapcsolódó kontrollkörnyezetet is vizsgálja.

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként kiépült egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával.

2. Integrált kockázatkezelés

A belső ellenőrzést megelőzően kockázatelemzést végzünk. A kidolgozott kockázatkezelési kérdőív alapján a felmerülő kockázatos tényezők felülvizsgálatra kerülnek. Az elemzés során feltárt kockázatos folyamatok alapján készül el a belső ellenőrzési terv. Egy szervezetnél minden alkalommal minimum két folyamat kerül vizsgálatra, illetve utóellenőrzés keretében a feltárt hiányosságokra tett intézkedések, illetve azok alkalmazása.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzése, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe controlok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben.

4. Információ és kommunikáció

Az információáramlás és belső koordináció az SZMSZ-ben szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről visszajelzést a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés nyújt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

A szervezet ellenőrzése során intézkedési terv készítési kötelezettség nem volt. A gazdasági folyamatok újraszervezése miatt a kialakított rendszer utóellenőrzés keretében kerül ellenőrzésre 2026. évben.

2026. április 30.

**KAPOLYI ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT
CSALÁD – ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT**

BESZÁMOLÓJA

**KAPOLY KÖRNYÉKI SZOCIÁLIS
INTÉZMÉNYIFENNTARTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI
TANÁCSÁNAK**

a 2025. évről

TARTALOMJEGYZÉK:

- I. Bevezetés**
 - 1. Az intézmény adatai
 - 2. Az intézmény elérhetőségei
 - 3. Az intézmény tevékenységei
- II. Család – és Gyermekjóléti Szolgálat**
- III. Házi segítségnyújtás**
- IV. Étkeztetés**
- V. Összegzés**

I. BEVEZETÉS

I.1. Az intézmény megnevezése:

Kapolyi Alapszolgáltatási Központ Család és Gyermekjóléti Szolgálat

Az intézmény székhelye: 8671 Kapoly, Szabadság u. 9.

Az intézmény szervezeti egységei:

- Család – és Gyermekjóléti Szolgálat
- Felnőttgondozás
 - házi segítségnyújtás
 - étkeztetés

Az intézmény működési területe:

Kapoly, Somogy megyes, Kánya, Tengőd, Somogyegres és Bedegkér közigazgatási területe

I.2. Az intézmény elérhetőségei:

Az intézmény nyitvatartása:

Hétfő	Kedd	Szerda	Csütörtök	Péntek
ügyfélfogadás 9 – 10	ügyfélfogadás 8 - 10	ügyfélfogadás 9 – 10	ügyfélfogadás 9 - 10	
Kánya Község Önkormányzata 8667 Kánya, Fő u. 170.	Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal 8671 Kapoly, Szabadság u. 9.	Bedegkér Község Önkormányzata 8666 Bedegkér, Rákóczi u. 147.	Tengőd Község Önkormányzata 8668 Tengőd, Petőfi S. u. 32.	Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal 8671 Kapoly, Szabadság u. 9.
		11 – 12	13 - 14	
		Somogyegres Község Önkormányzata 8666 Somogyegres, Petőfi S. u. 3.	Somogymeggyes Község Önkormányzata 8673 Somogymeggyes, Akácfa u. 4.	

Az intézmény telephelyének címe:

8671 Kapoly, Szabadság u. 9.

Telefon: +3630/679-4543

e-mail: alapszolg.kapoly@gmail.com; cssgyjszk6@gmail.com

Az intézményben minden hónapban egyszer, a délelőtti órákban team munka zajlik, de telefonon elérhetőek vagyunk.

Az intézménnyel e – mailen és hivatali kapunk keresztül is lehet kapcsolatot tartani.

Az intézmény ügyfélfogadásának szabályai és a telefonos elérhetőségei nyilvánosak.

I.3. Az intézmény tevékenységei:

A szociális alapszolgáltatások megszervezésével a települési önkormányzatok segítséget nyújtanak a szociálisan rászorulóknak részére saját otthonukban és lakókörnyezetükben önálló életvitelük fenntartásában, valamint egészségi állapotukból, mentális állapotukból vagy más okból származó problémáik megoldásában. A család- és gyermekjóléti szolgáltatáson belül az alapellátásnak hozzá kell járulnia a gyermek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének, a családban történő nevelésének elősegítéséhez, a veszélyeztetettség megelőzéséhez és a már kialakult veszélyeztetettség megszüntetéséhez, valamint a gyermek családjából történő kiemelésének megelőzéséhez.

II. CSALÁD – ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

A Szolgálat a szociális, mentális és egészségkárosodás következtében kialakult problémák, illetve egyéb krízishelyzetek miatt segítségre szoruló személyek, családok számára nyújt segítséget, valamint reagál a gyermekek veszélyeztetésére. Fő feladatának tekinti a fenti helyzetekhez vezető okok megelőzését, a krízishelyzet azonnali megszüntetését, valamint az életvezetési képesség megőrzése és erősítése céljából nyújtott szolgáltatást.

A családsegítő szorosan együttműködik a jelzőrendszeri tagokkal, a gondozónőkkel.

A jegyző, az egészségügyi szolgáltató intézmények, a család – és gyermekjóléti szolgálatok, a családsegítő és gyermekjóléti központok, az iskolák, óvodák, a különböző társadalmi szervezetek, egyházak és magánszemélyek jelzésre kötelezettek, ha segítségre szoruló családról vagy személyről szereznek tudomást.

Milyen problémákkal lehet a Szolgálathoz fordulni?

- szociális, életvezetési és mentális nehézségek
- anyagi nehézségek
- családsegítés (a családokban jelentkező működési zavarok, konfliktusok)
- krízis helyzetek

Hogyan alakult a feladatellátás a 2025. évben?

A családsegítőtől bárki kérhet segítséget, aki az érintett településeken él életvitelszerűen. Az ellátottak egy része önkéntesen jelentkezett, másik része pedig a jelzőrendszer által kerül be a szolgáltatásba, valamint a különböző Járási Hivatalok gyámhatóságai által. Amennyiben jelzés alapján kerül kapcsolatba az ügyfél a családsegítővel, akkor, ha lehetséges önkéntes együttműködés keretében kezdünk bele a gondozásba. Ebben az esetben a családtagokkal közösen készítjük el a családgondozási tervet, amelynek teljesülése esetén a család problémája megoldásra kerül. Vannak azonban olyan ügyek is, ahol az együttműködés hatóságilag előírt, ezek a kiskorúakat érintő problémák.

A Tabi Család – és Gyermekjóléti Központ esetmenedzserei intézik a hatósági ügyeket (védelembe vétel, nevelésbe vétel, ideiglenes hatályú elhelyezés, családba fogadás). Ők készítik el a család számára a gondozási tervet, amelynek megvalósításába bevonják a szolgálatunk szakemberét is. Természetesen egy krízishelyzetben a családsegítő közvetlenül is tehet javaslatot a gyámhatóságnak.

A tapasztalat az elmúlt évben az volt, hogy minden esetben jól tudott együttműködni a szolgálat és a központ, minden javaslat előtt szóban is át lettek beszélve a közös ügyek és közösen döntöttek a továbbiakról.

Az érintett településeken működő iskolákkal, óvodákkal, védőnőkkel folyamatos volt a kapcsolattartás. Sokszor előfordult, hogy a családsegítő az illetékes védőnőkkel közös családlátogatáson vett részt.

Tabon megrendezésre kerültek a szakmaközi megbeszélések is, melyre az összes jelzőrendszeri tag minden esetben kapott meghívót. A tapasztalatok alapján a jelzőrendszer egyre jobban működik, minden intézmény lelkiismeretesen jelzi, amennyiben valahol problémát észlel.

Az intézménynek jó a kapcsolata a Tabi Rendőrőrsrel is, amennyiben olyan jellegű probléma merül fel, ahova szükséges rendőri jelenlét, készséggel állnak rendelkezésre.

STATISZTIKAI ADATOK

Nem együttműködési megállapodás alapján (fő)	Együttműködési megállapodás alapján (fő)	Felnőtt korú	Kiskorú	Családok száma
14	54	39	45	29

Az együttműködési megállapodás alapján gondozott ellátottak együttműködési megállapodással rendelkeznek. Velük rendszeresen, havi több alkalommal (legalább háromszor havonta) találkozik a családsegítő, illetve rendszeres a kapcsolattartás telefonon és elektronikus úton is. A találkozások megvalósulhatnak a gondozott család lakóhelyén családlátogatások alkalmával és úgy is, hogy az ügyfél jön be a szolgálatához.

Akik nem rendelkeznek együttműködési megállapodással, azoknak nem folyamatos a gondozása, ők eseti segítségnyújtásban részesülnek.

Az alábbi táblázat a szakmai tevékenységek számát mutatja, nem azt, hogy mennyi ellátottal foglalkoztunk, hanem hogy velük összességében milyen jellegű segítségnyújtások történtek az elmúlt évben:

Szolgáltatások és szakmai tevékenységek halmazott száma	
Információnyújtás	28
Segítő beszélgetés	22
Tanácsadás	13
Hivatalos ügyekben segítségnyújtás	6
Konfliktuskezelés	5
Kríziskezelés	4

Közvetítés más szolgáltatásba	5
Közvetítés család – és gyermekjóléti központhoz	2
Esetkonferencia	2
Esetmegbeszélés	2
Környezettanulmány elkészítésében való közreműködés	9
Családlátogatás	72
Adományközvetítés	16
Mediáció	1
Jogi tanácsadás	1
Nevelési-oktatási intézmény gyermekvédelmi feladatainak segítése	4
Összesen	192

A szolgáltatásban rendszeresen részesülők száma	
Kapoly	13
Somogymeggyes	1
Kánya	7
Tengőd	9
Somogyegres	2
Bedegkér	8

A problémák a településeken vegyes képet mutattak az elmúlt évben. Sok volt az anyagi probléma, de ez mellet a szenvedélybetegségek és a gyakori családon belüli konfliktusok, bántalmazások. Több esetben került sor távoltage elrendelésére is a családtagok között.

A gyermekvédelmi törvény értelmében 2025. június 1. napjától hatályba lépett, hogy a válsághelyzetben lévő várandós anyáknál a családsegítő feladata, hogy a várandósság 31. hetéig legkésőbb javaslatot kell küldenie a gyámhatóság felé a születendő gyermek hazaadhatóságával kapcsolatban. 2025 – ben a haza nem adhatósággal kapcsolatosan kétszer kellett javaslatot írnom, mindkét esetben Bedegkéren élő kismamával kapcsolatban.

Az éves jelzőrendszeri intézkedési tervet a család és gyermekjóléti szolgálat minden év március 31 – ig készíti el. Az intézkedési terv tartalmazza

- a jelzőrendszeri tagok írásos beszámolójának tanulságait
- az előző évi intézkedési tervből megvalósult elemeket
- az éves célkitűzéseket és

- a településre vonatkozó célok elérése és a jelzőrendszeri működés hatékonyságának javítása érdekében tett lépéseket

Az éves szakmai tanácskozást minden év február 28. napjáig kell megszervezni és arra meg kell hívni

- a hozzánk tartozó települések polgármestereit, a képviselő testületek tagjait és jegyzőt,
- a jelzőrendszer tagjainak képviselőit,
- a gyámhatóság munkatársait,
- a gyermek – és ifjúságvédelmi koordinátort.

Dologi javak közvetítése és nyújtása:

Szolgálatunk folyamatosan fogadja az adományokat. A Tabon működő Vöröskereszttel és egyéb Civil szerveződésekkel, egyesületekkel sikerült egy szoros kapcsolatot kialakítani. Fontosnak tartjuk ezeket az együttműködéseket, mivel rajtuk keresztül még több rászorulóhoz eljutunk.

2025. második felében kezdtük el az ingyenes ruhaosztást a falvakban, eddig három településen került megrendezésre, Tengődön, Somogymeggyesen és Bedegkéren. A többi három településen (Kánya, Somogyegres és Kapoly) az idei év első felében kerül majd megrendezésre.

A szolgálat ezen kívül együtt működik a Siófoki Royal pékséggel is, akiktől minden héten hétfőn és szerdán kapunk pékárú adományt, melyet forgórendszerben, mind a hat településre kiközvetítünk. A pékárú adomány kiosztásában nagy segítséget nyújtanak a települések polgármesterei és a falugondnokok.

A családsegítő szolgáltatás igénybevétele önkéntes és minden esetben ingyenes.

III. HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS

A házi segítségnyújtás keretén belül gondoskodni kell azokról az időskorú személyekről, akik otthonukban önmaguk ellátására saját erőből nem képesek, azokról pszichiátria betegekről, fogyatékos személyekről, valamint szenvedélybetegekről, akik állapotukból adódóan az önálló életvitellel kapcsolatos feladataik ellátásban segítséget igényelnek, de egyébként önmaguk ellátására képesek és róluk nem gondoskodnak. Azokról az egészségi állapotuk miatt rászoruló személyekről, akik ezt az ellátási formát igénylik, valamint azokról a személyekről, akik a rehabilitációt követően a saját lakókörnyezetükbe történő visszailleszkedés céljából támogatást igényelnek önálló életvitelük fenntartásához.

Az Alapszolgáltatási Központ a 6 településen, az engedélyezett 54 embert látja el. Várólistán jelenleg nincs senki.

6 fő, 8 órában foglalkoztatott gondozónő látja el a feladatot. A szabadságokat folyamatosan, forgó rendszerben adjuk ki a szabadságterv alapján, a helyettesítést rugalmasan tudjuk megoldani addig, ameddig a betervezett szabadság szerint megy. Ha valaki hirtelen kiesik, akkor a helyettesítés megoldása nehézkes.

Képzésen 2 fő gondozó vett részt, az előírásoknak megfelelő képzettség megszerzése várhatóan 2026. májusában lesz meg.

A dolgozók a munkaruha és a cafetéria juttatást megkapták. Védőeszközökkel a gondozónők folyamatosan el voltak látva.

A törvényi előírásoknak megfelelően a következő ellátásokat biztosítjuk a gondozottak részére, ezek személyre szabottak, minden gondozottnál más:

Szociális segítség keretében az önálló életvitel fenntartásában:

- A lakókörnyezeti higiénia megtartásában való közreműködés körében: takarítás a lakás életvitelszerűen használt helyiségeiben (hálósobában, fürdőszobában, konyhában és illemhelyiségben)
- mosás, vasalás

A háztartási tevékenységben való közreműködés körében:

- bevásárlás (személyes szükséglet mértékében), gyógyszer kiváltása, segítségnyújtás ételkészítésben és az étkezés előkészítésében
- mosogatás
- közkútról, fűrkútról vízfordás tüzelő behordása kályhához, egyedi fűtés beindítása (kivéve, ha ez a tevékenység egyéb szakmai kompetenciát igényel)
- télen hó eltakarítás és síkosság mentesítés a lakás bejárata előtt
- kísérés

Segítségnyújtás veszélyhelyzet kialakulásának megelőzésében és a kialakult veszélyhelyzet elhárításában. Szükség esetén a bentlakásos szociális intézménybe történő beköltözés segítése.

Amiben segíteni tudunk gondozottjainknak:

Az ellátást igénybe vevővel segítő kapcsolat kialakítása és fenntartása körében:

- információnyújtás, tanácsadás és mentális támogatás
- családdal, ismerősökkel való kapcsolattartás segítése
- az egészség megőrzésére irányuló aktív szabadidős tevékenységben való közreműködés
- ügyintézés az ellátott érdekeinek védelmében

Gondozási és ápolási feladatok körében a személyi és lakókörnyezeti higiénia megtartásával:

- mosdatás, fürdetés, öltöztetés
- ágyazás, ágyneműcsere

- inkontinens beteg ellátása, testfelület tisztítása, kezelése
- haj, arcszőrzet ápolás
- száj, fog és protézis ápolása
- körömápolás, bőrápolás
- folyadékpótlás, étkeztetés (segédeszköz nélkül)
- mozgatás ágyban
- decubitus megelőzés
- felületi sebkezelés
- sztómazsák cseréje
- gyógyszer íratása, adagolása, gyógyszerelés monitorozása
- vérnyomás és vércukor mérése
- hely- és helyzetváltoztatás segítése lakáson belül és kívül
- kényelmi és gyógyászati segédeszközök beszerzésében való közreműködés
kényelmi és gyógyászati segédeszközök használatának betanítása,
karbantartásában való segítségnyújtás
- a házi orvos írásos rendelésén alapuló terápia követése (a tevékenység elvégzéséhez való kompetencia határáig)
- közreműködés a fertőzés és járvány kialakulásának megelőzésében
- a szennyes ruha, ágynemű összegyűjtése, valamint tisztítása
- a lakásban jelentkező takarítási feladatok ellátása
- közreműködés a háztartás vitelében
- segítségnyújtás a bevásárlásban (élelmiszer, ruházat, kisebb berendezés)
- tüzelő beszerzés
- favágás és behordás.

A házi segítségnyújtás tevékenysége összetett és szerteágazó, az életvitel minden területére kiterjedő, teljes körű gondoskodást jelent. A szolgáltatásaink igénybevételének oka a rossz egészségi, mentális, szociális állapoton kívül, hogy ellátottjaink egyedül élnek vagy a hozzátartozóik nem tudják megoldani a felügyeletüket, problémáikat. Az idősek életvitelének fenntartásában, mindennapi nehézségeikben a gondozónők nagy segítséget nyújtanak és idővel nélkülözhetetlen „családtaggá” válnak. A kolléganők teljes odaadással, testi – lelki épségüket nem kímélve teszik a dolgukat a gondozottak otthonában. Minden nap látogatják az időseket és találkoznak az időskori nehézségekkel, betegségekkel, kiszolgáltatottsággal és az elmúlással. Törekszünk arra, hogy a gondozónők jelenléte némi színt vigyen az egyhangú hétköznapiakba az idős, magányos ember számára.

Az ellátás igénybevételének módja:

A szolgáltatást szóban és írásban is kérelmezheti a Kapolyi Alapszolgáltatási Központban. A kérelemhez csatolni kell a házi orvos javaslatát, majd megállapításra kerül az ellátott gondozási szükséglete az első találkozást követően. A szolgáltatás igénybevétele ingyenes.

2025 – ben ellátásba vettek:	
Tengőd	6
Somogymeggyes	3
Kapoly	3
Kánya	4
Somogyegres	-
Bedegkér	-
Összesen	16

2025. december 31. – én összesen 46 főnek nyújtottunk ellátást.

Az év folyamán 22 fő került ki az ellátásból, ennek oka idősotthoni ellátás vagy elhalálozás.



IV. ÉTKEZTETÉS

Az étkeztetés célja:

Az étkeztetés keretében azoknak a szociálisan rászorultaknak a legalább napi egyszeri meleg étkezéséről kell gondoskodni, akik azt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel nem képesek biztosítani, különösen koruk, egészségi állapotuk, fogyatékoságuk, pszichiátriai betegségük, szenvedélybetegségük vagy hajléktalanságuk miatt.

Az ellátottjaink az idős koruk, egészségi állapotuk miatt igénylik ezt a szolgáltatást. Az étkezés biztonságot nyújt az igénybe vevők számára, hiszen egész évben

igénybe veheti ezt a szolgáltatást, ezen felül a falvakban ingyenesen ki is szállítják számukra a települési falugondnokok.

A központunknak nagyon jó a kapcsolata az összes település falugondnokával, bármilyen segítségre is van szükségünk, azt mindig nagyon gyorsan és odaadón megoldják.

Az étkezés ára településenként változik, összege a helyi önkormányzati rendeletektől függ. Az Alapszolgáltatási Központnak 2025. december 31. – ig három konyhával volt szerződése. Jelenleg már csak kettővel. (Szent Gellért Római Katolikus Általános Iskola és Óvoda és a Gastroad)

A 2025 – ős évben étkezésben részesülők száma:	
Tengőd	4
Somogymeggyes	19
Kapoly	19
Kánya	11
Somogyegres	8
Bedegkér	12
Összesen	73

V. ÖSSZEGZÉS

2025. április 23. napjától látom el az intézményvezetői és a családsegítő feladatokat. Az intézményben átalakításra került az iktatási rendszer és az ellátottakról vezetett dokumentációk.

Több személyi változás is történt az elmúlt év folyamán. Az asszisztensi feladatokat jelenleg Herczeg Károlyné látja el, határozott idejű munkaszerződéssel rendelkezik. Feladatai sokrétűek, a házisegítségnyújtás és az étkeztetés adminisztrációját ő végzi. Az Alapszolgáltatás működését nagyban segítette az asszisztenssel való összehangolt csapatmunka. Az együttműködés végig kiegyensúlyozott és hatékony volt. A feladatok közös tervezése és megvalósítása, valamint a rendszeres egyeztetések biztosították a szolgáltatás folyamatos és eredményes működését.

2025 novemberében egy gondozónő munkaviszonya megszűnt. Ezt követően az ellátás folyamatosságát egy napi 4 órában foglalkoztatott gondozónővel biztosítottuk 2026. február 1. napjáig.

Kánya település 2025. december 31. napjáig tartozott az intézményünkhöz a házi segítségnyújtás és az étkeztetés tekintetében, a családsegítő és gyermekvédelmi feladatok továbbra is hozzánk tartoznak. 2026 január hónapjában a legfontosabb

feladat a kieső gondozottak pótlása volt, ez sikeresen megtörtént, ezért felvettünk egy napi 8 órában foglalkoztatott gondozónőt, a napi 4 órában foglalkoztatott gondozónő munkaviszonya pedig megszüntetésre került.

A társintézményekkel is sikerült jó kapcsolatot kiépíteni, támaszkodunk egymásra, hisz mindenkinek fontos, hogy a szolgáltatások megfelelő szinten működjenek.

Az intézményünk szolgáltatásai azért működhetnek ilyen színvonalon, mert a Fenntartó mindig ismerte a problémáinkat és azokban maximális segítséget nyújtott, mind a személyi mind a tárgyi feltételekben. Köszönjük a sok támogatást!

Köszönetként egy idézet, mely hitvallásunk is:

„Őszintén hiszek abban, hogy azért vagyunk itt, hogy tanuljunk, hogy szolgáljunk és szeressünk másokat és önmagunkat. Ez a három a te nagy felelősséged. Mindhárom egyformán nehéz és félelmetes. De ha rászánod magad, ha eltökéled, hogy tanulsz, szolgálatsz és szeretsz, akkor szebb küldetést nem is találhatnál magadnak.”

Andrea Owen

Kapoly, 2026. február 17.



Kiss Zsuzsanna
intézményvezető



SOMOGY VÁRMEGYEI KATASZTRÓFAVÉDELMI IGAZGATÓSÁG
SIÓFOKI KATASZTRÓFAVÉDELMI KIRENDELTSÉG
SIÓFOKI HIVATÁSOS TŰZOLTÓ-PARANCSNOKSÁG

Beszámoló
a
Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság
2025. évi munkájáról

Készítette:

Szabó Norbert tű. alezredes
tűzoltóparancsnok

Siófok, 2026. március 17.

A Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság fő célkitűzése a 2025-ös évben is a működési területen élő és tartózkodó állampolgárok élet- és vagyónbiztonságának magas fokú védelme volt, ezért kiemelt figyelmet fordítottunk a megelőzési tevékenység erősítésére, a beavatkozó állomány szakmai felkészültségének fenntartására, a káresemények magas szakmai szintű felszámolására. Kiemelten kezeltük a lakossággal történő kapcsolattartást. Magas számban tartottunk lakosságfelkészítéseket, bemutatókat rendezvényeken, iskolákban és óvodákban is. Külön figyelmet fordítottunk a hivatásos tűzoltó-parancsnokság, valamint a felügyelete alá rendelt Balatonboglár-Balatonlelle Önkormányzati Tűzoltóság, és Tab Önkormányzati Tűzoltóság, továbbá az önkéntes tűzoltó egyesületek technikai, szakmai felkészültségének ellenőrzésére, magasabb szintre emelésére, az elért eredmények fenntartására.

A jogszabályok által meghatározott alapfeladat (tűzoltás, műszaki mentés) végrehajtását változatlanul a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság készenléti szolgálata látja el. A vonatkozó jogszabályok és szervezetszabályzó eszközök által meghatározott előírások alapján a siófoki tűzoltóság 2025. évben maradéktalanul végrehajtotta a feladatait.

I. Az év legfontosabb célkitűzései

A 2025. év fő célja a jogszabályokban meghatározott alaptevékenység (tűzoltás, műszaki mentések) magas szintű végrehajtása, a szolgálat folyamatos biztosítása volt. Célunk volt még az állampolgárok védelme a három vármegye területét is érintő működési területen, az informatikai-riasztási rendszerek alkalmazása, a feladatkörünkbe utalt ellenőrzési-felügyeleti tevékenységek következetes végrehajtása, a Balaton parti települések védelmének nyári idegenforgalmi szezonban történő fokozott biztosítása, a tömegrendezvényeken részt vevők védelme, az önkormányzati tűzoltóságok szakmai színvonalának ellenőrzése, fejlesztésük elősegítése, az együttműködés hatékonyságának növelése, az önkéntes tűzoltó egyesületek sikeres pályázatának támogatása, szakmai tudásuk fejlesztése.

Állandó feladatként tekintettünk a vegetációtüzek megelőzésére és visszaszorítására, az új és meglévő létesítmények tűzvédelmének megismerésére, a települések tűzcsaphálózati állapotának felmérésére. Folyamatos feladatunk a tűzoltóság személyi állományának felkészítése, az állam által megszabott feladatok végrehajtása, a szervezet által megkövetelt hivatásos állományhoz méltó, lakosság számára példamutató fegyelem betartása, összességében **hatékony, szakszerű, magas színvonalon képzett beavatkozó tűzoltó állomány fenntartása.**

II. A célkitűzések érdekében tett intézkedések

A Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2025. évben elvégezte a jogszabályban meghatározott működési területén a mentő tűzvédelmi, polgári védelmi tevékenységet, amely változatlanul 55 településen folyik a Somogy, Fejér és Tolna vármegyei katasztrófavédelmi igazgatóságok illetékességi területén.

A tűzoltóság kiemelt hangsúlyt fektet a személyi állomány megszerzett szakmai tudásának szinten tartására, fejlesztésére. Figyelemmel kísérjük az országos és nemzetközi eseményeket, elemezve és összevetve a saját működési területünk sajátosságaival, és ezek tükrében végezzük a káresetek kezelésével kapcsolatos képzéseket, gyakorlatokat.

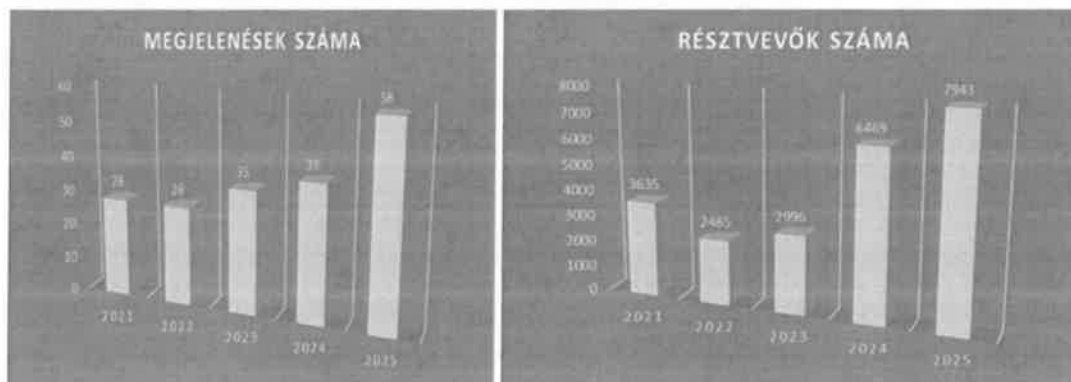
A Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság a jogszabályok előírásainak megfelelően a működési területén működő önálló műveleti körzettel rendelkező önkormányzati tűzoltóságok felett szakmai felügyeletet lát el. Az önálló és közös képzések, gyakorlatok eredményeként a közösen végrehajtott beavatkozások a múlt évben is rendkívül hatékonyan zajlottak.

A működési terület biztonságát növelő egyik fontos tényező a tűzoltást és műszaki mentést vállaló civil szerveződések, a települési önkéntes tűzoltó egyesületek. A nyolc bejegyzett önkéntes egyesületből hat egyesület végez tűzoltási és műszaki mentési tevékenységet (Látrány, Karád, Nágocs, Ádánd, Balatonföldvár és Kőröshegy). A tűzoltó egyesületek által vállalt tűzoltói szaktevékenység érdekében 2025-ben a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság az előző évekhez hasonlóan képzésekkel, segítő jellegű felügyeleti ellenőrzésekkel ösztönözte tevékenységüket, valamint több alkalommal számot kellett adniuk az ellenőrzéseken felkészültségükből, szakmai tudásukból, reagáló-képességükből különböző felállított szituációk során.

Pályázatok útján a 2025-ös évben is sikeresen nyertek az egyesületek a mindennapi mentő-tevékenységüket támogató, segítő tűzoltó szakfelszereléseket. A pályázatok elkészítéséhez benyújtásához, majd az elszámoláshoz a siófoki tűzoltóság vezetősége a korábbi évekhez hasonlóan minden segítséget megadott, hiszen az egyesületek fejlődésével a települések önvédelmi képessége mellett vagyona is gyarapodik.

A katasztrófavédelmi megbízottak 2025-ben is elvégezték Siófok, Fonyód és Tab járás vonatkozásában feladataikat. A társszervekkel jó a munkakapcsolat, közös tevékenységünk során munkát akadályozó probléma nem adódott. Az év során a tűzoltóság működési területén található iskolákban, óvodákban, illetve a települések rendezvényein részt vettünk. Több ízben fogadtunk óvodás és iskolás csoportokat a tűzoltó laktanyában. 58 alkalommal,

összesen 7943 fő részére hajtottunk végre felkészítést. Részt vettünk a nemzeti ünnepeken tartott megemlékezéseken és több település ünnepségein is.



2. sz. táblázat: a lakosságfelkészítés alakulása 2021-2025 között

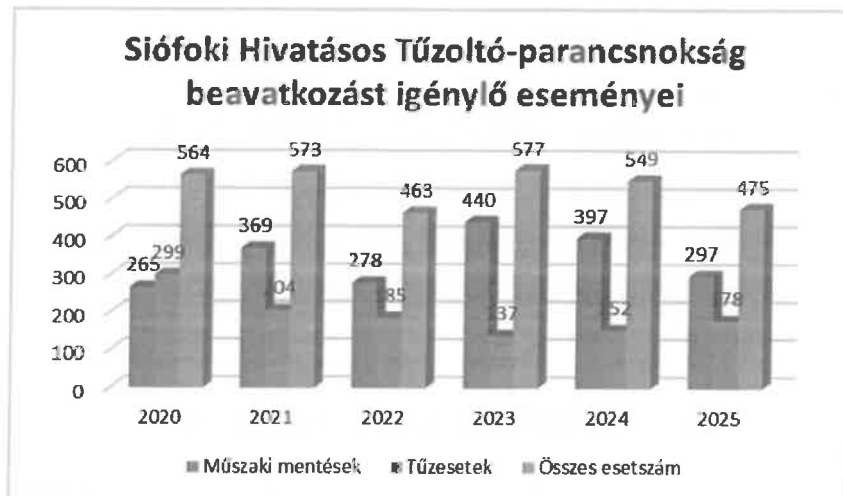
III. Az év legfontosabb eseményei

A vezetői és beavatkozási állomány helyismeretének növelése céljából 2025-ben ismét megtörtént a kiemelt helyszínek felkeresése, a felkészítő és ellenőrző gyakorlatok megtartása, új létesítmények megismerése. A beépülő területeket, újonnan megjelenő épületeket figyelemmel kísértük, és az év során igyekeztünk megismerni ezeket a helyeket.

A prevenció szükséges és fontos tevékenység, ezért a **Somogy Vármegyei Tűzmegeelőzési Bizottság** munkájának részeként a tűzoltóság rendszeresen tartott bemutatót.

A nyári hónapokat megelőzően a Siófok Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság kiképzési tervének megfelelően megkezdődött a felkészülés a nyári balatoni idegenforgalmi szezon kihívásaira.

2025-ben is sikeres minősítő vizsgát tettek a Látvány Község Önkéntes Életmentő és Tűzoltó Egyesület tűzoltói az önálló beavatkozás megtartása érdekében, amely a környező települések biztonságát és védelmét nagyban elősegíti. Az önálló beavatkozásra való jogosultság megtartásának feltétele volt a gyakorlat sikeres teljesítése, amelyre a szakmai felkészülést a Siófoki Katasztrófavédelmi Kirendeltség és a hivatásos tűzoltó-parancsnokság munkatársai is segítették.



3. sz. táblázat: az esetszámok alakulása 2020-2025 között

A fűtési szezon kezdetével a kéménytűzek, illetve a **szén-monoxiddal** kapcsolatos riasztások száma is megnövekedett. A siófoki tűzoltóság állománya a kéményseprő-ipari szolgáltatás ellenőrzésének keretein belül minden alkalommal a hasonló eseteknél elvégzi az előírt adatgyűjtést, részt vesz az ok-okozati összefüggések megállapításában, az elkészült dokumentáció átadásra kerül az illetékes katasztrófavédelmi kirendeltségre.

A tűzoltói beavatkozások számának, típusának tekintetében a 2025. év átlag alatti beavatkozásszámot mutat a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság tekintetében. A működési területen a tárgyévben a korábbi évekhez képest kevesebb számú épülettűz, valamint közlekedési baleset történt, a vegetációtűzek és az elemi csapások számában is visszaesés tapasztalható.



4. sz. táblázat: a káreset fajtáinak alakulása 2020-2025 között

Az elmúlt évben 10 esetben történt olyan nagyobb tüzeset, amelynek eloltásához más városok tűzoltóságainak segítsége is kellett, ezek Ságváron, Magyarkeszin, Mezőkomáromban és Zamárdiban, továbbá 6 esetben Siófokon következtek be.

A közlekedési balesetek számát tekintve a nyári idegenforgalmi szezonban némi emelkedés érezhető. Összességében a legtöbb közúti baleset az M7-es autópályán, valamint a 7-es számú főúton következett be, továbbá kiemelkedő még a 65-ös, 67-es és a Fejér vármegyei 64-es számú főutakon bekövetkező balesetek száma is.

IV. Üzemeltetés, személyi állomány

A tűzoltóság gépjármű és eszközállománya megfelelő műszaki színvonalú, a technikai eszközök megfelelőek, ám korosodó állapotúak. A tűzoltóságon 3 tűzoltó gépjárműfecskenő állomásozik – közülük a MAN típusú gépjárműfecskenő 2023-ban került átadásra-, továbbá a működési terület védelmére készenlétben áll egy gyorsbeavatkozó gépjármű, egy vízszállító jármű, egy emelőkosaras gépjármű és a 2020-as évtől kezdve egy erdőtüzes gépjármű is. A gyakori szélsőséges időjárás okozta káresetek felszámolásához a technika eszközök biztosítottak. A gépjárművek, felszerelések az egyéni és csoportos védőfelszerelések felülvizsgálata folyamatos, valamint a tűz- és munkavédelmi oktatások betartása mintaszerű a műszaki-biztonsági tiszt részéről.

A tavalyi év során ismét 3 polgármester és az általuk képviselt települések önzetlen felajánlása révén, elismerve a tűzoltók munkáját, összesen 4 hivatásos állománytag részesült Szent Flórián napján értékes tárgyjutalomban.

V. Önkormányzati tűzoltóságok

Tabi Önkormányzati Tűzoltóság a 2025. évi állami normatíva felhasználása során a Somogy Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság, valamint a Siófoki Katasztrófavédelmi Kirendeltség felügyelete alatt a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság parancsnokának szakmai iránymutatását követve járt el.

A Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság negyedévente szakmai szempontból ellenőrizte a tabi tűzoltóság működését. Az önkormányzati tűzoltóság a továbbképzéseit, gyakorlatait a jóváhagyott éves képzési tervnek, valamint gyakorlattervnek megfelelően hajtotta végre. A Tabi Önkormányzati Tűzoltóságon végrehajtott szakmai felügyeleti ellenőrzések során feltárt hiányosságok javítására, pótlására a tűzoltóparancsnok intézkedett.

Képzettségi szintjük megfelelő, az állomány megfelelő elméleti és gyakorlati tudásához hozzájárul a képzési terv pontos betartása, illetve a korábbi években megtartott hivatásos- és önkormányzati tűzoltóságok közös képzései.

A Tab Önkormányzati Tűzoltóság az év folyamán azokat a beruházásokat végezte el az állami normatíva terhére, amelyeket a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság parancsnokával előre egyeztetett, szakmailag indokolt volt, az önkormányzati tűzoltóság működéséhez, fejlődéséhez szükséges, valamint a Somogy Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részéről engedélyezésre került.

A tárgyév folyamán a Tab Önkormányzati Tűzoltóság központi pályázat útján 3.742.856,- forint értékben nyert tűzoltó szakfelszereléseket.

Tab Önkormányzati Tűzoltóság állománya a káresetek, tüzesetek felszámolását megfelelő szinten végezte el. A tűzoltóság vonulási adatait a lent feltüntetett statisztika tartalmazza.

A tűzoltóság gépjárműállománya közül az I-es szer (Mercedes-Benz Rosenbauer AT2) és a tartalék szer állapota megfelelő, de folyamatos karbantartást igényelnek már, fenntartási költségeik emelkednek.

Tabi Önkormányzati Tűzoltóság káreseti statisztikája 2025. évre

31 tüzeset, 41 műszaki mentés, összesen 72 beavatkozást igénylő eset,
továbbá 5 kárkezelés előtt felszámolt, 1 szándékosan megtevesztő és 9 téves jelzés.

Tüzesethez vonulás településenként

Település	Tüzesetek száma
Andocs	3
Bábonymegyer	5
Bedegkér	2
Kánya	2
Kapoly	2
Lulla	1
Nágocs	2
Pusztaszemes	2
Somogymeggyes	1
Tab	9
Törökkoppány	1
Zala	1

Műszaki mentéshez vonulás településenként

Település	Műszaki mentések száma
Andocs	2
Kánya	1
Kapoly	3
Lulla	3
Nágocs	4
Sérsekszőlős	2
Somogyacsa	1
Somogyegres	1
Somogymeggyes	1
Szorosad	1
Tab	17
Tengőd	4
Zala	1

Balatonboglár Önkormányzati Tűzoltóság a 2025. évi állami normatíva felhasználása során a Somogy Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság, valamint a Siófoki Katasztrófavédelmi Kirendeltség felügyelete alatt a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság parancsnokának szakmai irányutatót követve járt el. Az alaprendeltetésből adódó feladatellátás érdekében történő beszerzéseket és felülvizsgálatokat, a soron kívüli, meghibásodásokból adódó javításokat az önkormányzati tűzoltóság előtérbe helyezte, a jogszabályoknak megfelelő, előírt alapfelszerelésekkel rendelkezik.

A Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2025-ben több alkalommal ellenőrizte a balatonboglári tűzoltóság működését szakmai szempontból. Az ellenőrzések során feltárt hiányosságokról az ellenőrzött tűzoltóság parancsnoka intézkedési tervet készített, majd jelentést tett az intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásáról. Az önkormányzati tűzoltóság a továbbképzéseit, gyakorlatait a jóváhagyott éves képzési tervnek megfelelően hajtotta végre.

A Balatonboglár Önkormányzati Tűzoltóság továbbra is Somogy vármegye önkormányzati tűzoltóságai közül a leglehetősebb. Országos szinten is az egyik legmagasabb vonulási statisztikával rendelkező önkormányzati tűzoltóság, ezt a lent látható statisztika is alátámasztja. Az év folyamán a káresetek, tüzesetek felszámolását a balatonboglári állomány megfelelő szakmai színvonalon végezte.

Az állomány képzettségi szintje megfelelő, az elméleti és gyakorlati tudásához hozzájárul a képzési terv pontos betartása, illetve a korábbi években megtartott hivatásos- és

önkormányzati tűzoltóságok közös képzései, valamint a Balatonboglári Önkormányzati Tűzoltóság állományának elhivatottsága.

A tárgyév folyamán a Balatonboglár-Balatonlelle Önkormányzati Tűzoltóság központi pályázati útján 3.750.000,- forint értékben nyert tűzoltó gépjármű és tűzoltó technika felújítás költségeinek támogatására.

A tűzoltóság gépjárműállománya még 2024-ben bővült egy Mercedes-Benz 4000 literes víztartállyal rendelkező gépjárműfecskendővel. A 20 éves korábbi tartalék szer (Renault) műszaki állapota bizonytalan, a tartaléknak beállított 2000 literes víztartállyal rendelkező Mercedes Benz gépjárműfecskendő állapota folyamatos karbantartás mellett megfelelő.

A Balatonboglári Önkormányzati Tűzoltóság káreseti statisztikája 2025. évre

83 tüzeset, 167 műszaki mentés, összesen 250 beavatkozást igénylő eset volt, továbbá 18 kiérkezés előtt felszámolt és 103 téves jelzés.

Tüzesethez vonulás településenként

Település	Tüzesetek száma
Balatonboglár	5
Balatonfenyves	5
Balatonlelle	9
Balatonőszöd	2
Balatonszemes	1
Fonyód	21
Karád	8
Látrány	4
Lengyeltóti	23
Ordacsehi	2
Somogybabod	1
Szőlősgyőrök	1
Visz	1

Műszaki mentéshez vonulás településenként

Település	Műszaki mentések száma
Balatonboglár	22
Balatonfenyves	10
Balatonlelle	27
Balatonőszöd	3
Balatonszemes	19
Fonyód	36

Gyugy	2
Hács	2
Karád	2
Látrány	8
Lengyeltóti	20
Ordacsehi	2
Somogybabod	3
Somogytúr	5
Szőlősgyörök	6

Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság

2025. évi vonulási statisztikája

297 műszaki mentés

178 tüzeset

Összesen: 475 beavatkozást igénylő eset



Műszaki mentések száma településekre lebontva:

Település	Műszaki mentés
Ádánd	4
Balatonakarattya	1
Balatonendréd	9
Balatonfőkajár	1
Balatonföldvár	10
Balatonszabadi	9
Balatonszárszó	18
Balatonszemes	1
Balatonvilágos	11
Bálványos	1
Enying	16
Iregszemcse	1
Kereki	2
Kőröshegy	12
Kötcse	2
Lepsény	1
Mátyásdomb	1
Nagyberény	2
Ságvár	4
Siófok	157
Siójut	2
Som	7
Szabadhídvég	1
Szántód	3
Szólád	2
Zamárdi	19

Tűzesetek száma településekre lebontva:

Település	Tűzeset
Ádánd	6
Bábonymegyer	1
Balatonendréd	5
Balatonfőkajár	2
Balatonföldvár	5
Balatonlelle	2
Balatonőszöd	1
Balatonszabadi	10
Balatonszárszó	5
Balatonvilágos	7
Bálványos	5
Enying	19
Kapoly	1
Kereki	3
Kőröshegy	9
Kötcse	1
Látrány	1
Lepsény	1
Magyarkeszi	2
Mátyásdomb	3
Mezőkomárom	2
Mezőszentgyörgy	1
Nagyberény	4
Nagyszokoly	2
Pusztaszemes	1
Ságvár	6
Siófok	53
Siójut	2
Som	2
Szólád	1
Tamási	1
Teleki	1
Zamárdi	13

Nemzetgazdasági jellegük alapján tüzesetek

Állam, önkormányzat	13
Egyéb	17
Ipar, épületipar	1
Kereskedelem	6
Közlekedés	29
Lakás és személyi ingatlan	62
Mező- és erdőgazdálkodás	50

Nemzetgazdasági jellegük alapján műszaki-mentések

Állam, önkormányzat	33
Egyéb	23
Ipar, épületipar	1
Kereskedelem	6
Közlekedés	115
Lakás és személyi ingatlan	117
Mező- és erdőgazdálkodás	2

Helyszín típusai alapján tüzesetek

Egészségügyi, szociális létesítmény	1
Egyéb	2
Építkezési terület	1
Kereskedelmi, szolgáltató létesítmény	5
Közlekedési eszköz	20
Közút	4
Otthon jellegű létesítmény	36
Sportlétesítmény	1
Szabad terület	102
Szállás jellegű létesítmény	3
Tárolási létesítmény	3

Helyszín típusai alapján műszaki mentések

Egészségügyi, szociális létesítmény	1
Egyéb	8
Építkezési terület	3
Kereskedelmi, szolgáltató létesítmény	4
Közlekedési eszköz	79
Közlekedési létesítmény	2
Közút	42
Művelődési létesítmény	1
Nevelési-, oktatási létesítmény	1
Otthon jellegű létesítmény	91
Szabad terület	60
Szállás jellegű létesítmény	4
Tárolási létesítmény	1

ZÁRADÉK

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített
36460/57-25/2026.ált.



SOMOGY VÁRMEGYEI KATASZTRÓFAVÉDELMI IGAZGATÓSÁG
SIÓFOKI KATASZTRÓFAVÉDELMI KIRENDELTSÉG

Tájékoztató
a Somogy Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
Siófoki Katasztrófavédelmi Kirendeltség
2025. évi munkájáról

Készítette:

Oláh László tűzoltó alezredes
kirendeltségvezető

A Siófoki Katasztrófavédelmi Kirendeltség (a továbbiakban: Kirendeltség) a Somogy Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság helyi szerveként végzi a jogszabályokban meghatározott feladatait. Illetékességi területe három járásra – Siófok, Tab, Fonyód – terjed ki. A Kirendeltség illetékességi területén mintegy 100 000 fő él, de a nyári idegenforgalmi szezonban többszörösére is nőhet a lélekszám, ugyanis ide tartozik a Balaton déli partjának mintegy 85%-a. A területen jellemző a mezőgazdasági tevékenység, valamint nagyrészt a Balaton parton idegenforgalom és vendéglátás. A Balaton partján elhelyezkedő szállodák többsége középmagas épület, de található három magas épület is. Az illetékességi terület északi részén halad át mintegy hatvan kilométeren az M7-es autópálya. Az autópálya köti össze Budapestet a horvát valamint a szlovén határral, aminek következtében nagyon jelentős tranzit kamion és teherautó forgalom tapasztalható egész évben, továbbá a nyári idegenforgalmi szezonban jelentősen megnő a személyforgalom is. A Kirendeltség a fentebb felsorolt járások területén végez hatósági tevékenységet, valamint az illetékességi terület egy részén a Siófoki Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság (továbbiakban: Siófoki HTP), illetve a felügyelete alatt működő önkormányzati tűzoltóságok és önkéntes tűzoltó egyesületek látják el a tűzoltási, műszaki mentési tevékenységet. 2025-ben fő célkitűzésünk volt, hogy tűzvédelmi, polgári védelmi és iparbiztonsági feladataink maradéktalan ellátásával a területen tartózkodók biztonságát szavatoljuk katasztrófavédelmi szempontból. Ennek érdekében végeztük tájékoztatási, ellenőrzési, esetenként szankcionálási tevékenységünket, valamint céljainkat szem előtt tartva szerveztük a beavatkozásokra való felkészülést, a továbbképzéseket és a gyakorlatokat.

Elvégzett katasztrófavédelmi szakmai feladatok

A szakmai feladatoknál elsődleges szempontként kezeltük, hogy célszerűbb megelőzni a különböző eseményeket, mint elhárítani a károkat. Ennek érdekében nagy hangsúlyt helyezett a Kirendeltség a megelőzésre, a beavatkozó állomány felkészítésére és az állampolgárok tájékoztatására.

1. TŰZOLTÓSÁGI SZAKTERÜLET

A Kirendeltség illetékességi területén a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tűzoltósági szakterület felelős a terület tűzvédelméért, mind megelőzési, mind operatív szempontból, valamint a sikeres munkavégzés elengedhetetlen részét képező oktatás-képzésért és az ellenőrzésekért.

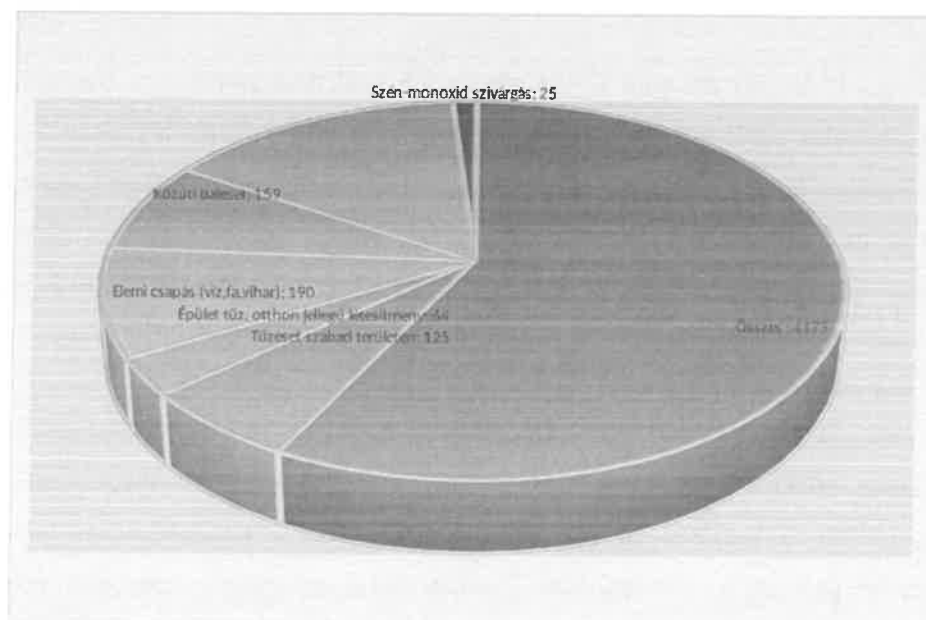
Beavatkozások, tűzoltás, műszaki mentés

2025-ben a tüzesetek száma nőtt, a műszaki mentések száma csökkent az előző évhez viszonyítva a Kirendeltség illetékességi területén. Amint a táblázatban látható, 418 tüzesethez és 698 műszaki mentéshez vonultak a beavatkozó erőink.

Riasztások	2024.	2025.
Tüzeset	433	518
Műszaki mentés	852	698
Összesen:	1285	1216
Beavatkozást igénylő esemény	797	816

Káresetek megoszlása:

Esemény	2024.	2025.
Épülettűz	63	64
Vegetációtűz	136	125
Téves jelzés	260	301
Közúti baleset	139	159
Viharkár, fakidőlés, vízkár elhárítás	357	190



A 2025-ben megnőtt a magasabb riasztási fokozatban végrehajtott tűzoltások száma, ami elsősorban az aszály következtében kialakult intenzívebb tűzterjedés miatt fordult elő.

Kiemelendő káresemények:

2025. január 23-án letért az útról, és az oldalára borult egy veszélyes anyagot szállító kamion az M7-es autópálya 114-es kilométerszelvényénél, a balatonendrédi lehajtónál. A jármű átszakította a szalagkorlátot és az árokba borulva, a tetején állt meg. A sofőr az eset során megsérült, őt a mentők kórházba szállították. A siófoki hivatásos tűzoltók teljes védőfelszerelésben áramtalanították a kamiont, majd betapasztották a szalagkorlát által felhasított üzemanyagtartályokat, amelyekből gázolaj szivárgott. A katasztrófavédelmi műveleti szolgálat irányította a mentést, ötven méter sugarú körben lezárták a területet. A katasztrófavédelmi mobil labort is a helyszínre riasztották, de a veszélyesanyag-tartály nem sérült meg, veszélyes anyag nem jutott a környezetbe. A kárfelszámolás több mint nyolc órán át tartott.

2025. február 20-án több hektáron égett a nádas Siófokon, a Somlay Artúr utca közelében. A tűz lakóingatlanokat is veszélyeztetett, de a siófoki, a balatonfüzfői és a pétfürdői hivatásos tűzoltók összehangolt munkájának köszönhetően a lángok nem érték el az épületeket. Az oltást nehezítette az erős szél. Az egységek több vízsugárral dolgoztak a lángok megfékezésén.

2025. február 18-án este tűz ütött ki egy elhagyatott épületben Siófokon, a Darnay Kálmán térnél, a 7-es főút mellett. A helyszínre a siófoki és a balatonfüzfői hivatásos tűzoltókat, illetve a Somogy vármegyei katasztrófavédelmi műveleti szolgálatot riasztották. Az egységek több vízsugárral oltották el a háromszintes épület első emeleti helyiségében meggyulladt berendezési tárgyakat. A tűzoltók átvizsgálták a szinteket, megbontották a tető héjazatát is további izzó gócok után kutatva. A füsttel teli épületben egy eszméletét veszített embert találtak, akit a tűzoltók kimentettek, majd a mentők kórházba szállították.

2025. június 26-án Zamárdi külterületén égett a száraz alacsony füves vegetáció és aljnövényzet kb. 5 hektáron. A tűz veszélyeztetett több, a közelében lévő, különböző építőipari telephelyet, az ott található gépeket, tárolt anyagokat, kiszolgáló épületeket, valamint további több hektárnyi vegetációs területet. Az egységek a tüzet 7 vízsugárral,

valamint kéziszerszámokkal oltották el. A beavatkozásban a telepek dolgozói is részt vettek locsolótömlőkkel, illetve kéziszerszámokkal. A felderítést drón is segítette. A beavatkozás során kár nem keletkezett, személyi sérülés nem történt.

2025. július 04-én Siófok külterületen 10 hektáron árpatarló és az autópálya melletti bozótos égett. A tűz lakóingatlant, lábon álló gabonát és az autópálya forgalmát veszélyeztette. A tűz oltása alatt a rendőrség és a közút az autópálya forgalmát lassította és biztosította, illetve a leállósávot lezárta. Az egységek a tüzet 5 vízsugárral és kéziszerszámokkal oltották el. A tűzoltók munkáját nehezítette az erős szél és a terület tagoltsága. Az eset során személyi sérülés, kár nem keletkezett.

2025. július 20-án Magyarkeszi mellett, egy több mint 10 hektáros mezőgazdasági területen keletkezett tűz, amelyből mintegy 8 hektáron égett a lábon álló gabona, tarló és erdősáv bozótossal. Az egységek a tüzet 5 vízsugárral és kéziszerszámokkal eloltották. A tulajdonosok erőgépek segítségével a területet körbeszántották.

2025. augusztus 15-én este tűz volt egy társasházi lakás konyhájában Siófokon, az Aradi vértanúk útján. A tűz a lambérián keresztül áterjedt a tetőszerkezetre is. A házban a tűz keletkezésekor kilencen tartózkodtak, mindenki időben elhagyta az épületet, így személyi sérülés nem történt. A város hivatásos tűzoltóinak kiérkezésekor egy gázpalack felrobbant, de egy másikat sikerült épségben kimenteni és visszahűteni. A siófoki hivatásos tűzoltók egy székesfehérvári egységgel kiegészülve több vízsugárral fékezték meg a lángokat. Gyors beavatkozásuknak köszönhetően a tűz nem terjedt át a többi lakásra. Az utómunkálatok során megbontották a tetőt mintegy negyven négyzetméteren, meggyőződve róla, hogy nincsenek már sehol izzó gócok. Az épület lakhatatlanná vált, az ott élőket ideiglenesen egy szállón helyezték el.

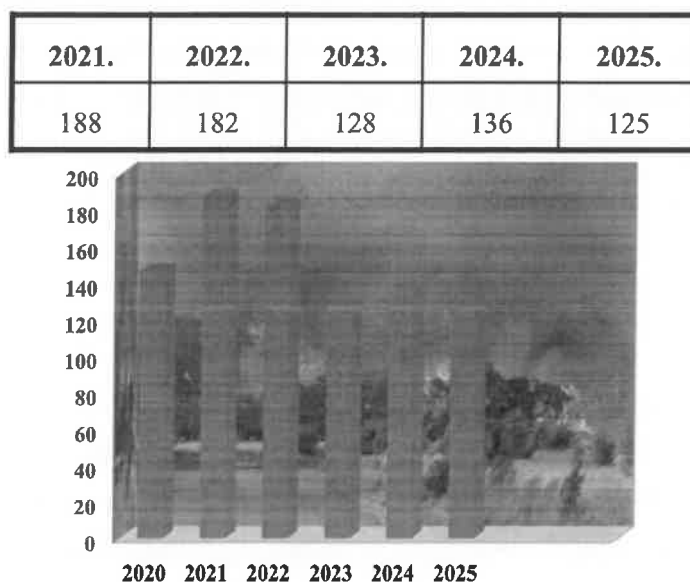
2025. 10.11-én egy 120 négyzetméteres lakóház égett Ságváron, a Fő utcán. A százhusz négyzetméter alapterületű ingatlan teljes terjedelmében égett, amikor a siófoki hivatásos tűzoltók a helyszínre értek. A lángokat a pétfürdői egységekkel közösen, több oldalról támadva sikerült több, mint egy óra alatt elfojtani. Az épületből kihoztak egy gázpalackot is. A tűzoltás és belső felderítés közben egy összeégett holttestet találtak a tűzoltók.

2025.12.09-én hajnalban kigyulladt egy melléképület Siófokon, a Jegenye soron. A családi házzal egybeépített építmény lángjai áttérjedtek a lakóházra is. Az esethez a siófoki és a balatonfűzfői hivatásos tűzoltókat, valamint a Somogy vármegyei katasztrófavédelmi műveleti szolgálatot riasztották. Az egységek átvizsgálták az épületet, áramtalanították azt, majd több vízsugárral kezdték támadni a tüzet. A tűzben egy gázpalack felrobbant. A tulajdonos két propánbutángáz-palackot kivitt a lakóépületből, a tűzoltók pedig egy argonpalackot vittek a szabadba. A palackokat a tűzoltók visszahűtötték. Az épület elektromos hálózata nem sérült meg, így a ház fűthető maradt, a lakóknak nem kellett elhagyniuk az otthonukat. Az eset során személyi sérülés nem történt.

Tűz megelőzés, vegetációtüzek

Az előző esztendőkhöz hasonlóan kiemelt figyelmet fordítottunk a lakosság széleskörű tájékoztatására a szabadtéri tüzek megelőzése érdekében. A vegetációtüzek száma a 2024-es évhez viszonyítva kismértékben csökkent, de a tüzesetek nagyságát tekintve viszont nőtt, a tavalyi évben három olyan tüzeset is történt vegetációs területen, amelyek felszámolásához magasabb riasztási fokozatot kellett elrendelni. Amennyiben a vegetációtüzek tekintetében megállapítható volt a felelősség, az ügyet átadtuk a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Tűzvédelmi és Iparbiztonsági Főosztályának hatósági eljárás lefolytatására.

Szabadtéri tüzesetek száma:



Magas- középmagas lakó, szállás- és egyéb lakóépületek

A Kirendeltség illetékességi területén számos középmagas és magas épület található, ezért az állomány felkészítése érdekében Siófokon az egyik tízemeletes panel lakóépületben 2025-ben is sor került a Siófoki HTP mindhárom szolgálati csoportjának gyakoroltatására. Emellett nagy figyelmet fordítottunk a középmagas lakóépületek megelőző tűzvédelmére is a lakosság tájékoztatásával. A tárgyidőszakban középmagas lakóépületben nem keletkezett tűz a Kirendeltség illetékességi területén. Elmondható, hogy az épületekben keletkezett tüzek elsősorban családi lakó-, valamint társasházakban, néhány esetben ikerházakban és nyaralókban fordultak elő. A tüzek jelentős számban a fűtési szezon kezdetekor, illetve a nyári időszakban következtek be. A lakosság egyre nagyobb figyelmet szentel a tüzelő-fűtő berendezéseinek, illetve füstelvezetőinek rendszeres karbantartására. A régi építésű házaknál azonban még előfordul építési hibaként a kémény mellé, vagy a kéménybe épített gerenda miatt keletkezett tűz. A nyári időszakban nagyobb számban nyaraló épületek tüzeihez vonultak tűzoltóink. Ez a megnövekedett használatból adódó különféle épületgépészeti meghibásodásokra (pl. elektromos zárlat) vezethető vissza.

Az idegenforgalmi szezon előtt felmértük a Kirendeltség illetékességi területén működő szállásépületeket és megvizsgáltuk a tűzoltói beavatkozás feltételeinek megfelelőségét.

Szeptemberben felmértük az oktatási-nevelési intézmények épületeit tűzvédelmi, illetve beavatkozás-taktikai szempontból.

Nyári tömegrendezvények biztonsága

2025-ben a nyári tömegrendezvények megrendezésre kerültek. Ezen rendezvények ellenőrzésein részt vettünk, illetve a beavatkozó állomány részére soron kívüli helyszíni bejárásokat szerveztünk. Tűzoltói beavatkozásra rendezvény területen nem került sor.

Képzések, továbbképzések

A tűzoltóság napi képzési rendszerén felül, a Kirendeltség továbbképzéseket tartott a beavatkozó tűzoltóknak, elsősorban ritkábban előforduló, de jelentős szakértelmet kívánó káresetek kezelése tekintetében, úgymint szén-monoxid-mérgezés illetve kéménytűzekkel kapcsolatos eljárásrendek oktatása. Gyakorlati példákkal illusztrálva kiemelt témakör volt a tűzeseti helyszíni szemle megtartása, tűzvizsgálatra okot adó helyszíni információk begyűjtése helyes értékelése, tűzvizsgálati cselekmények eredményes végrehajtásának hatékony támogatása. A nyári idegenforgalmi szezon előtt különös figyelmet kapott a

tömegrendezvényeken bekövetkezett tüzeseteknél műszaki mentéseknél való beavatkozásra való felkészülés. Feldolgoztuk a szabadtéri égetéssel kapcsolatos teendőket, a veszélyes anyagok jelenlétében végzett tűzoltói feladatokat, a középmagas épületekben való beavatkozás taktikáját. Képzéseinkbe lehetőség szerint bevontuk az önkéntes tűzoltó egyesületeket, valamint az önkormányzati tűzoltóságokat. A tavaszi és nyári szélsőséges száraz időszak eseményeinek hatékony kezelése érdekében az illetékes erdészeti igazgatósággal, illetve erdészekkel szakmai értekezletet szerveztünk. Az állomány tudásszintjét 2025. I. és II. félévében is ellenőriztük, valamennyi beosztott és irányító eredményesen teljesítette a felmérőket, az állomány döntő többsége kimagasló eredményt ért el.

Önkéntesség fejlesztése

A Siófoki HTP-nek nyolc önkéntes tűzoltó egyesülettel van együttműködési megállapodása. Ezek közül hat egyesület (Balatonföldvár, Látvány, Ádánd, Karád, Nágocs, Kőröshegy) végez tűzoltási és műszaki mentési tevékenységet. A Siófokon és Tabon működő egyesületek pedig hagyományőrző jellegűek. A Balatonboglári Önkormányzati Tűzoltóság elsődleges működési körzetében működő Látványi Önkéntes Tűzoltó Egyesület jelentős szerepet tölt be a terület tűzvédelmében. 2020-tól a Látványi Önkéntes Tűzoltó Egyesület jogosult önállóan, a hivatásos tűzoltók jelenléte nélkül is beavatkozni. Az egyesület tevékenyen kiveszi a részét a terület tűzvédelméből. Számos alkalommal avatkozott be vállalt területén, tagjai a szakmai továbbképzéseken rendszeresen aktívan részt vettek. Az önkéntes tűzoltó egyesületek 2025. évi támogatására kiírt országos pályázaton valamennyi együttműködési megállapodással rendelkező egyesület részt vett, és a benyújtott pályázatok mindegyike támogatást nyert. Szintén eredményesen pályáztak a Kirendeltség illetékességi területén működő önkormányzati tűzoltóságok, amelyek működési költségek finanszírozására, illetve szakfelszerelések beszerzésére nyertek támogatást. Az önkéntes tűzoltó egyesületek működésének finanszírozásában jelentős szerepe van a települési önkormányzatoknak, amelyek fontosnak tartják a tűzvédelmet, és lehetőségeikhez mértén támogatják az egyesületeket.

2. POLGÁRI VÉDELMI SZAKTERÜLET

Lakosságfelkészítés

A múlt évben a Kirendeltség 58 alkalommal, összesen 7943 fő részére hajtott végre felkészítést, amelyek főbb témái a szabadtéri tüzesetek megelőzésének lehetőségei, a viharok

során követendő magatartási szabályok ismertetése, füst- és CO érzékelők használatának hasznosságára, valamint a balatoni viharjelzéssel kapcsolatos tudnivalók és a lakástűzek megelőzésének lehetőségei voltak.

Kiemelendő eseménysorozat volt a nyári időszakban a balatonföldvári NARO Campingben szervezett katasztrófavédelmi gyermektábor, ahol heti rendszerességgel szerveztünk egész délelőttöt betöltő ismeretterjesztő foglalkozásokat a táborozó diákok részére.

A tavalyi évben megkezdődött a Siófoki kórházzal együttműködve a dolgozók tűzvédelmi felkészítése. Amelynek során elméleti és gyakorlati képzést kaptak a résztvevők a tűz kialakulásáról, terjedéséről, a kórházban keletkező tüzesetek során felmerülő főbb feladatokról, valamint gyakorlati képzésben részesültek a füsttel telt helységből történő menekülésről, a mentés lehetőségeiről, és a kézi tűzoltó készülék használatáról.

Közösségi szolgálat

35 órás ifjúsági tűzoltó tanfolyamot szerveztünk, amelyeken összesen 13 diák vett részt. 2025-ben 22-en teljesítették közösségi szolgálatukat a Kirendeltségen, mindösszesen 565 órában.

Polgári védelmi szervezetek, önkéntes mentőszervezetek

A Kirendeltség illetékességi területén 3 járási mentőcsoport, 24 települési mentőcsoport áll készenlétben egy esetleges kárelhárításra. A Kirendeltség illetékességi területén megalakított önkéntes és köteles polgári védelmi szervezetek részére 2025-ben végrehajtásra kerültek a felkészítési tervekben szereplő képzések és gyakorlatok.

A Kirendeltség illetékességi területén 30 közbiztonsági referens és 9 helyettes látja el feladatát a települések katasztrófavédelmi besorolása alapján. Az újonnan kijelölt közbiztonsági referensek, illetve helyettesek részére képzést tartottunk, amelyet követően mindannyian sikeres vizsgát tettek. A referensek felkészültek, az előírt képzési feltételeknek megfelelnek, munkafeltételeik biztosítottak, munkájukat megfelelően elvégzik.

Védelmi igazgatás

A kijelölt katasztrófavédelmi elnökhelyettesek mindhárom helyi védelmi bizottság tavaszi ülésén beszámoltak az előző évben végrehajtott katasztrófavédelmi feladatokról, felkészítést tartottak a tavaszi és nyári időszakban előforduló vizek kártétele elleni védekezés témakörében. Az őszi ülésen tájékoztatták a védelmi igazgatás résztvevőit a téli időjárási

események kezelésével kapcsolatos feladatokról. Olyan káresemény, amely indokolta volna rendkívüli ülés összehívását, egyik eljárásban sem következett be.

Ellenőrzési tevékenység

A polgári védelmi szakterület ellenőrzési tevékenysége kiterjedt a téli időjárási és közúti közlekedési kockázati helyszínekre, vízkárelhárítási tervek, víztározók és vízelvezetők ellenőrzésére, befogadóhelyek és lebiztosított gépek ellenőrzésére, valamint a talajerózió által érintett veszélyes partfalak ellenőrzésére.

3. IPARBIZTONSÁGI SZAKTERÜLET

A Kirendeltség illetékességi területén elsősorban a fentiekben már említett mezőgazdaság és a turizmus a jellemző iparág. Az iparbiztonsági tevékenység ennek értelmében elsősorban a veszélyesáru-szállítás, valamint a különböző mezőgazdasághoz, turizmushoz kapcsolódó veszélyes anyagok tárolásának ellenőrzésére terjedt ki.

Veszélyesáru-szállítás

A közúti veszélyesáru-szállítás (ADR) ellenőrzését a Somogy Vármegyei Rendőr-főkapitánysággal egyeztetett ütemterv alapján végeztük. A közúti ellenőrzéseken a rendőrség és a közlekedési hatóság közreműködésével, elsősorban a narancssárga táblával jelölt, veszélyesáru-szállítást végző járművek ellenőrzését végeztük, de a nem jelölt járműveket is szűrőpróbaszerűen ellenőrzés alá vontuk. 2025-ben összesen 28 alkalommal hajtottunk végre közúti ADR ellenőrzést. Ezeken az akciókon összesen 102 közúti járművet vontunk ellenőrzés alá, amelyből 60 szállított veszélyes árut. 6 jármű esetében tártunk fel szabálytalanságot, amelyek megszüntetésére intézkedtünk, indokolt esetben bírságot szabtuk ki. A múlt évben 1 alkalommal történt veszélyesáru-szállítást végző járművet érintő káreset a Kirendeltség illetékességi területén. 8 gazdálkodó szervezet telephelyén hajtottuk végre a veszélyesáru-szállítás (ADR) telephelyi ellenőrzését. Szabálytalanságot nem tapasztaltunk. A veszélyes áruk vasúti szállításának (RID) ellenőrzésén két alkalommal vettünk részt a Barcsi Katasztrófavédelmi Kirendeltséggel közösen, a gyékényesi vasútállomáson. Összesen 68 vasúti kocsit ellenőriztünk, amelyből 68 kocsi rakománya tartozott a RID hatálya alá. Szabálytalanságot nem tártunk fel.

Hulladékszállítás

A Kirendeltség illetékességi területén valamennyi településen biztosított a hulladékgazdálkodás közszolgáltatás szerződés alapján. Mindegyik szolgáltató rendelkezik a

szükséges engedélyekkel, a hulladékszállítást végző cégek pedig a megfelelő eszközparkkal és munkaerő-állománnyal. A hulladékszállítással kapcsolatban nem merült fel probléma.

Melléklet:

Vonulások kategóriák szerint

Vizsgált kategória, összes	Kategóriához tartozó érték
Beavatkozást igénylő esemény	816
Kiérkezés előtt felszámolt	71
Szándékosan megtévesztő jelzés	4
Téves jelzés	301
Utólagos jelzés	24

Vizsgált kategória	Kategóriához tartozó érték
Műszaki mentés	698
Tűzeset	518

Káreset típusa

Vizsgált kategória	Kategóriához tartozó érték
Összesen	519
Ajtónyitás	132
Allatbaleset	15
Baleset magasban	1
Egyéb	59
Elemi csapás - vihar	48
Életmentés	26
Eltűnt személy keresése	2
Épületomlás, magasépület baleset	1
Fa kidőlés	141
Gázszivárgás	22
Halott kiemelés	5
Közlekedési eszközből kifolyt üzemanyag	2
Közúti baleset	161
Olajszennyeződés	4
Omlásveszély	1
Sérült mentése	23
Szén-monoxid szivárgás	25
Technológiai meghibásodás	6
Teher- vagy személyfelvonó baleset	7
Vasúti, mozdony baleset	4
Veszélyes anyagok	1
Vízi közlekedési baleset	1
Vízkarok	11

Helyszín típusa

Vizsgált kategória	Kategóriához tartozó érték
Összesen	305
Egészségügyi, szociális létesítmény	3
Egyéb	24
Építkezési terület	5
Ipari, termelési létesítmény	1
Kereskedelmi, szolgáltató létesítmény	12
Közlekedési eszköz	158
Közlekedési létesítmény	8
Közút	133
Mezőgazdasági létesítmény	5
Művelődési létesítmény	1
Nevelési-, oktatási létesítmény	4
Otthon jellegű létesítmény	265
Sport létesítmény	2
Szabad terület	273
Szállás jellegű létesítmény	10
Tárolási létesítmény	7

ZÁRADÉK

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített

36460/91-20/2026.ált.

Somogy Vármegyei Igazgatóság

Ügyintézés helye: 7400 Kaposvár, Széchenyi tér 3
Ügyintéző: Urr Judit
Telefonszám: 82/503-222

Iktatószám: 14-TNY-959-2/2023-819510
Tárgy: Törzskönyvi kivonat

TÖRZSKÖNYVI KIVONAT

A Magyar Államkincstár által vezetett közhiteles törzskönyvi nyilvántartásban az alábbi törzskönyvi jogi személy 2023. június 22. napján hatályos adatai:

Törzskönyvi alany azonosító adatai:

Törzskönyvi azonosító szám: 819510
Adószám: 15819512-1-14
KSH statisztikai számjel: 15819512-8510-322-14
Státusz: élő
Törzskönyvi bejegyzés dátuma: 2013.07.11
OM azonosító: 202620

Megnevezés:

nyelv	törzskönyvi alany neve
magyar	KAPOLYI ÓVODA

Székhely cím:

Cím: 8671 Kapoly, Petőfi utca 14

Foglalkoztatási jogviszonyok: közalkalmazotti jogviszony

Alaptevékenységi besorolás:

Államháztartási szakágazat: 851020 Óvodai nevelés

Kormányzati funkció:

kor. funk. megnevezés

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

Alakulással kapcsolatos adatok:

Alapítás módja: különválás
Alapítás dátuma: 2013.07.01
Alapító/létesítő okirat/jogszabály:

kele	típusa	azonosító adatai
2019.09.01	kinevezési okirat	Vezetői megbízás
2016.09.30	alapító okirat	2279/2016.
2016.09.30	módosító okirat	2279-2/2016
2013.05.31	alapító okirat	14-TNY-1835-1/2013

Közvetlen jogelőd(ök):

törzsk. azon.	régi törzsk. azonosító	megnevezés
---------------	------------------------	------------

396222		TABI TAKÁTS GYULA ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE TÖBBCÉLÚ INTÉZMÉNY
--------	--	--

Irányító / felügyeleti szerv(ek):

<i>irányító / felügyeleti szerv</i>	<i>funkciója</i>
<i>(önkormányzati körben: képviselő-testület / közgyűlés / tanács)</i>	
KAPOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	irányítás
8671 Kapoly, Kossuth utca 56	

Alapítói jog gyakorlója:

KAPOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
8671 Kapoly, Kossuth utca 56

Fenntartó megnevezése:

KAPOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
8671 Kapoly, Kossuth utca 56

Vezető:

Vezető neve: Horváthné Por Jolán Neme: nő Kinevezés módja: kinevezés/megbízás
Kinevezés kezdete: 2019.09.01 vége: 2024.08.15 tényleges vége:

Elérhetőség:

Telefon: 84/320-477
Mobil:
Fax:
E-mail:
Hivatali kapu azonosító (KRID): 658101358
Cégek kapu azonosító:

Társulás tagjai:**Számítógépes nyilvántartás technikai, besorolási adatai:**

Szervtípus:	52	Helyi önkormányzati költségvetési szerv
Szektor:	1251	Helyi önkormányzatok által irányított költségvetési szervek
KSH gazdálkodási formakód:	322	Helyi önkormányzati költségvetési szerv
KSH területi számjel:	1433394	
KSH járáskód, név:	147	Tabi járás
Pénzügyi körzet:	3911	Kapoly
Közös hivatal PIR száma, neve:	804457	KAPOLYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Önkormányzat típusa:	9	község
Település típusa:	93	község 500-999 fő
Önkormányzat működés jellege:	8	közös önkormányzati hivatal székhely önkormányzat

Központosított illetmény-számfejtési és nettó finanszírozás körbe tartozás:

Központosított illetmény-számfejtési körbe tartozik:	igen	
Központosított illetmény-számfejtés körbe tartozás dátuma:	2013.07.01	
Központosított illetmény-számfejtést végző kincstári vármegyei igazgatóság kódja/neve:	14	Somogy Vármegyei Igazgatóság
Nettó finanszírozási körbe tartozik:	igen	
Nettó finanszírozási körbe tartozás dátuma:	2013.07.01	

Adóalanyisággal összefüggő adatok:

Adószám: 15819512-1-14 Adóköteles bevételszerző tev. kezdete: 2013.07.01
Kiemelt Adózók Igazgatósága kizárólagos illetékességi körébe tartozó szerv: nem
TAO-törvény hatálya alá tartozik: nem

Ténylegesen végzett tevékenységek TEÁOR '08 besorolás szerint:

TEÁOR típusa	TEÁOR	megnevezés
fő tevékenység	8510	Iskolai előkészítő oktatás

A törzskönyvi kivonatot KAPOLYI ÓVODA (8671 Kapoly, Petőfi utca 14) kérelmére, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 167/K. § (1) bekezdésének b) pontja szerint, a közhiteles törzskönyvi nyilvántartási adatok alapján adtam ki.

A felhasználás célja: Közüzemi számlák átírásához.

A Magyar Államkincstár Somogy Vármegyei Igazgatóság törzskönyvi nyilvántartási eljárásra vonatkozó hatáskörét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 104. § (1) bekezdése, illetékességét a Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. (X. 31.) Korm. rendelet 10. §-a és 1. számú melléklete határozza meg.

A törzskönyvi kivonat az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 94. § (2) bekezdése értelmében határozat.

Kaposvár, 2023. június 26.

Tapsanyi Tünde a Magyar Államkincstár Somogy Vármegyei Igazgatóság igazgatója nevében és megbízásából.

P.H.

.....
Urr Judit
államháztartási ügyintéző

Kapják:

1. KAPOLYI ÓVODA (8671 Kapoly, Petőfi utca 14)
Elektronikus elérhetőség (KRID vagy cégkapu): 658101358
2. Magyar Államkincstár Somogy Vármegyei Igazgatóság (7400 Kaposvár, Széchenyi tér 3)

Kapolyi óvoda
Kapoly, Petőfi utca 14
OM:202620

SZERVEZETI ÉS
MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT
2024.

Jogszabályok és rendelkezések

Az SZMSZ az alábbi felsorolt jogszabályok figyelembevételével készült:

- 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról
- 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról.
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Nkt.)
- 229/2012. (VIII. 28.) Kormány Rendelet a nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról (Vhr.)
- A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI- rendelet (EMMI r.)
- 32/2012 (X.8) EMMI rendelet a sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelési irányelvei
- 1997. évi CLIV. törvény az egészségügyről
- 26/1997. (IX. 3.) NM rendelet az iskola-egészségügyi ellátásról
- 368/2011. (XII. 31.) Kormány Rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról (költségvetési intézmények esetén) (Ávr.)
- 335/2005. (XII. 29.) Kormány Rendelet a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről
- 1999. évi XLII. Törvény a nemdohányzók védelméről
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény.
- A gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) kormányrendelet.
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény.
- Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet.
- 37/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról
- 2012. évi I. törvény a Munka Törvénykönyvéről (munkaviszony)
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről (megbízási jogviszony)
- EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet) /a továbbiakban: GDPR/
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról
- a közokiratokról, közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény
- 2015. évi CCXXII. törvény az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól
- 363/2012. (XII. 17.) Kormányrendelet az óvodai nevelés országos alapprogramjáról
- Oktatási Hivatal: Önértékelési kézikönyv óvodák számára

Az intézmény működését meghatározó dokumentumok

- Alapító okirat
- Szervezeti és működési szabályzat
- Pedagógiai program
- Házi rend
- Munkaterv
- Gyakornoki szabályzat
- Továbbképzési program, beiskolázási terv
- Iratkezelési szabályzat
- Adatvédelmi szabályzat
- Tűzvédelmi szabályzat
- Munkavédelmi szabályzat
- Együttműködési megállapodások
- Munkaköri leírások

Az alapidokumentumok nyilvánosak, azaz minden érdeklődő számára hozzáférhetőek az irodában elhelyezett polcon. Az alapidokumentumok hivatalos példányait az érdeklődők az intézményből nem vihetik ki. Az alapidokumentumok megváltoztatásának módját a dokumentumok végén található érvényességi rendelkezések szabályozzák.

Az alapidokumentumok megváltoztatásáról az intézmény vezetője köteles tájékoztatni az érintetteket.

Az intézménybe újonnan beiratkozott gyermekek szülei szóbeli tájékoztatást kapnak az óvoda nevelési programjáról, valamint a házi rend alapvető szabályairól.

A dokumentumokról a szülők szóbeli tájékoztatást is kaphatnak az igazgatótól, illetve bármikor el kérhetik a papír alapú dokumentumot.

A Szervezeti és működési szabályzat

Célja

A Szervezeti és Működési Szabályzat /SZMSZ/ a Köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 2023. évi LII. törvény a pedagógus új életpályájáról, az ahhoz tartozó 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról és a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet elveinek megfelelően meghatározza és szabályozza az intézmény tevékenységét, szervezeti felépítését, irányításának rendjét, működésének folyamatait, belső és külső kapcsolataira vonatkozó rendelkezéseket, valamint azokat a rendelkezéseket, amelyeket jogszabály nem utal más hatáskörbe.

Az SZMSZ az intézmény pedagógiai programjában rögzített cél és feladatrendszer racionális és hatékony megvalósítását szabályozza. Biztosítja az alapfeladatok elvégzését és kötelezettséget jelent a benne foglaltak végrehajtására.

Az intézmény munkáját az alapító okiratban foglaltak, a pedagógiai program, az éves munkaterv, a nevelési tervek és e szabályzat alapján végzi.

Az SZMSZ és a mellékleteit képező egyéb belső szabályzatok hatálya kiterjed az intézmény valamennyi alkalmazottjára és az intézménnyel szerződési jogviszonyban állókra.

A szabályzatot az igazgató készíti a nevelőtestület bevonásával, majd benyújtás után a fenntartó hagyja jóvá a benyújtást követő 30 napon belül.

Véleményező fóruma: az óvodai szülői közösség.

Felülvizsgálata: illetve jogszabályváltozásnak megfelelően.

Személyi hatálya kiterjed

- az óvodába járó gyermekközösségre, hozzátartozó szülői közösségre,
- az óvodával jogviszonyban álló minden alkalmazottra,
- az intézménnyel jogviszonyban nem álló, de az intézmény területén tartózkodókra,
- azokra, akik részt vesznek az óvoda feladatainak megvalósításában.

Területi hatálya kiterjed:

- az óvoda területére,
- az óvoda által szervezett - a pedagógiai program végrehajtásához kapcsolódó - óvodán kívüli programokra.

Az intézmény adatai

Az Alapító okiratban foglaltak alapján: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A.§-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) bekezdése alapján a Kapolyi Óvoda Alapító okiratának adatai:

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye**1.1. A költségvetési szerv**

1.1.1. megnevezése: Kapolyi Óvoda

OM azonosítója: 202620

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye 8671 Kapoly, Petőfi utca 14

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 2013.július 1.

2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv:

2.2.1. Megnevezése: Kapoly Község Önkormányzata

2.2.2. Székhelye: 8671 Kapoly, Kossuth utca 56

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete**3.1. A költségvetési szerv irányító szervének**

3.1.1. megnevezése: Kapoly Község Önkormányzata

3.1.2. székhelye: 8671 Kapoly, Kossuth utca 14

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: Kapoly Község Önkormányzata

3.2.2. székhelye: 8671 Kapoly, Kossuth utca 56

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata: óvodai nevelés, ellátás a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 6. pontja és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC tv. (a továbbiakban Nkt.) rendelkezései alapján.

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

szakágazat száma, megnevezése: 851020 óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: Az Nkt. 8.§ (1) bekezdése szerint az óvoda a gyermek három éves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény.

Szakértői és rehabilitációs bizottság szakvéleménye alapján integrálható sajátos nevelési igényű – enyhe mozgás-, enyhe értelmi és enyhe beszéd fogyatékos gyermekek inkluzív szemléletű integrált óvodai nevelése.

A költségvetési szerv tevékenységi körében meghatározott feladatokat alaptevékenységként, teljesítési kötelezettséggel látja el. A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységet nem folytat.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladata
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

4.5 A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Kapoly község közigazgatási területe, Somogymeggyes közigazgatási területe, szabad férőhely esetén Zala és Zics községek közigazgatási területe

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: A költségvetési szerv vezetője a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.)

Korm.rendelet alapján nyilvános pályázati eljárás útján kerül kiválasztásra, és a köznevelési foglalkoztatotti megbízása öt éves határozott időtartamra történik. A költségvetési szerv vezetőjét Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete bízza meg és menti fel. Az egyéb munkáltatói jogokat Kapoly Község Polgármestere gyakorolja.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

- köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (a 2023. évi LII tv. a pedagógusok új életpályájáról alapján)

5.3. A költségvetési szerv szervezeti felépítési és működése: A Kapolyi Óvoda Szervezeti és működési szabályzata rögzíti.

6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1. típusa: óvoda

6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: óvodai nevelés

6.1.3. gazdálkodással összefüggő jogosítványok: Gazdálkodási szervezettel nem rendelkezik. Önálló jogi személy. Pénzügyi gazdálkodási feladatait a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, mint gazdálkodási szervezettel rendelkező.

6.3. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermeklétszám a köznevelési intézmény

feladatellátási hely megnevezése	maximális gyermek-, tanulólétszám
Kapolyi óvoda	22fő

Indítható csoportok száma:

1 csoport

Működési rend, ezen belül a gyermekek fogadásának rendje

A nevelési év szeptember 1-jétől a következő év augusztus 31-ig tart. A nevelési év helyi rendjét, programjait a nevelőtestület határozza meg, amit a munkatervben rögzítenek. Télen, karácsony és újév közötti napokon, valamint nyáron /június 1. és augusztus 31. között/ a fenntartó által engedélyezett időszakban az óvoda négy hétig zárva tart. A nyári zárásról a

szülőket február 15-ig tájékoztatni kell. A szünet ideje alatt a szülők gondoskodnak a gyermekük elhelyezéséről.

Az intézmény egy nevelési évben legfeljebb öt nevelés nélküli munkanapot szervez, melyet nevelési értekezletek, illetve továbbképzés céljára használ fel. Erről a szülők a jogszabályban előírtak szerint tájékoztatást kapnak 7 nappal a nevelés nélküli munkanap előtt. Az óvodai nevelés nélküli munkanapokon, szükség esetén gondoskodni kell a gyermekek felügyeletéről.

A nevelési év helyi rendjét és az intézmény rendszabályait a Képviselő-testület jóváhagyása után a nevelési év elején a szülőkkel ismertetni kell.

Az intézmény nyitvatartása

A nyitvatartási idő napi 10 óra (6:30-16:30 között). A nyitvatartás a szülők munkaidejéhez igazodik.

A gyermekek érkezésének és elvitelének módját a Házi rend szabályozza. Az intézmény fent szabályozott időponttól eltérő nyitvatartására (előzetes kérelem alapján) az intézmény vezetője adhat engedélyt.

Napirend

Az óvodai csoportok napi életének részletes szabályozása a napirendben található. A napirend fő irányvonalát a nevelőtestület alakítja ki, az óvodapedagógusok pedig rugalmasan kezelik (életkor, program, időjárás, stb. függvényében). A napirend fő vonalának betartása a pedagógiai program céljainak megvalósítása érdekében és a gyermekek biztonság érzetének megtartása miatt szükséges.

A szülő kötelessége, hogy a Házi rendnek megfelelően a gyereke érkezése és elvitele mindig az óvoda napirendjéhez igazodjon, hogy ne zavarja a többi gyereket sem a tevékenységekben és ő maga is részt tudjon venni a tevékenységekben. A szülők kötelesek a Házi rendben meghatározottak szerint legkésőbb 8:30-ig óvodába hozni a gyermeküket.

Az intézmény struktúrája, az intézményi munkarend

Intézményi álláshelyek

száma:

igazgató	1 fő
óvodapedagógus	2 fő (ebből 1 az igazgató)
dajka	1 fő

Az óvodában lévő álláshelyek számát minden évben Kapoly Község Képviselő-testülete szabályozza az adott év költségvetésének elfogadásakor. A foglalkoztatottak véglegesen engedélyezett száma az irányító szerv által jóváhagyott költségvetési rendeletben kerül meghatározásra.

Intézményvezetés

Igazgató

Az óvoda élén az igazgató áll, magasabb beosztású köznevelési foglalkoztatott, akit a Képviselő-testület – nyilvános pályázat útján – maximum 5 éves időtartamra bíz meg. A vezetői megbízás követelménye: az intézménytípusnak megfelelő felsőfokú végzettség, intézményvezetői pedagógus szakvizsga. A kinevezés és felmentés jogát a Képviselő-testület, egyéb munkáltatói jogokat – az SZMSZ keretei között – a polgármester gyakorolja.

Az igazgató felelős az intézmény szakszerű és törvényes működéséért, az ésszerű, takarékos gazdálkodásért, gyakorolja a kötelezettségvállalást, munkáltatói és aláírási jogköröket, és dönt az intézmény működésével kapcsolatos minden olyan ügyben, amelyet jogszabály nem utal más hatáskörbe.

Az igazgató egyszemélyi felelősséggel vezeti az intézményt, ellátja a jogszabályok maradéktalan figyelembevételével a jogszabályokból és a jelen szabályzatból rá háruló feladatokat. Az igazgatónak az intézmény vezetésében fennálló felelősségét, képviseleti és döntési jogkörét elsődlegesen a törvények és végrehajtási rendeletei határozzák meg. Felelőssége kiterjed a munkaköri leírásban található feladatkörökre.

Írásbeli beszámolási kötelezettsége van a fenntartó felé minden nevelési évet követően a szakmai munkáról, a működés helyzetéről. Képviselési joga van az intézmény, mint jogi személy teljes körű képviselete során. Képviselési jogkörét átruházhatja az intézményben dolgozó óvodapedagógusra.

Az intézmény vezetője gyakorolja az intézménynél foglalkoztatottak felett a munkáltatói jogokat:

- pedagógus
- nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazott: dajka

Az igazgató jogköre és felelőssége

A 2023. évi LII. törvény 75.§ alapján az igazgató felelőssége

(1) A köznevelési intézmény igazgatója

- a) felel az intézmény szakszerű és törvényes működéséért, fenntartó által rendelkezésre bocsátott eszközök tőle elvárható gondossággal való kezeléséért – önálló költségvetéssel nem rendelkező intézmény kivételével – az intézmény gazdálkodásáért,
- b) önálló költségvetéssel nem rendelkező intézmény igazgatója kivételével a 17. § alapján gyakorolja a munkáltatói jogokat a köznevelési intézményben foglalkoztatottak felett,
- c) dönt az intézmény működésével kapcsolatban minden olyan ügyben, amelyet végrehajtási jogszabály, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyra vonatkozó szabály nem utal más hatáskörébe,
- d) felelős az intézményi szabályzatok elkészítéséért,
- e) képviseli az intézményt.

(2) A nevelési-oktatási intézmény igazgatója felel

- a) a pedagógiai munkáért,
- b) a nevelőtestület vezetéséért,
- c) a nevelőtestület jogkörébe tartozó döntések előkészítéséért, végrehajtásuk szakszerű megszervezéséért és ellenőrzéséért,
- d) önálló költségvetéssel rendelkező intézmény esetében a rendelkezésre álló költségvetés alapján a nevelési-oktatási intézmény működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosításáért,
- e) a nemzeti és intézményi ünnepek munkarendhez igazodó, méltó megszervezéséért,
- f) a gyermek- és ifjúságvédelmi feladatok megszervezéséért és ellátásáért, a gyermekvédelmi jelzőrendszernek a nevelési-oktatási intézményhez kapcsolódó feladatai koordinálásáért,
- g) a nevelő és oktató munka egészséges és biztonságos feltételeinek megteremtéséért,

h) az iskolaszékkal, a köznevelésben foglalkoztatotti érdek-képviselői szervekkel és a diákönkormányzatokkal, szülői szervezetekkel való megfelelő együttműködésért,

i) a tanuló- és gyermekbaleset megelőzéséért,

j) a gyermekek, tanulók rendszeres egészségügyi vizsgálatának megszervezéséért,

k) a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló éves teljesítményértékeléséért és

(3) A köznevelési intézmény igazgatója a pedagógiai munkáért való felelőssége körében szakmai ellenőrzést indíthat az intézményben végzett nevelő és oktató munka színvonalának külső szakértővel történő értékelése céljából.

Továbbá az Nkt 69. § (1) jogszabálya alapján:

A köznevelési intézmény igazgatója

a) felel az intézmény szakszerű és törvényes működéséért, fenntartó által rendelkezésre bocsátott eszközök tőle elvárható gondossággal való kezeléséért – önálló költségvetéssel nem rendelkező intézmény kivételével – az intézmény gazdálkodásáért,

c) dönt az intézmény működésével kapcsolatban minden olyan ügyben, amelyet jogszabály, kollektív szerződés, közalkalmazotti szabályzat nem utal más hatáskörébe,

d) felelős az intézményi szabályzatok elkészítéséért,

f) képviseli az intézményt.

(2) A nevelési-oktatási intézmény igazgatója felel

a) a pedagógiai munkáért,

b) a nevelőtestület vezetéséért,

c) a nevelőtestület jogkörébe tartozó döntések előkészítéséért, végrehajtásuk szakszerű megszervezéséért és ellenőrzéséért,

d) a nemzeti és iskolai ünnepek munkarendhez igazodó, méltó megszervezéséért,

e) a gyermek- és ifjúságvédelmi feladatok megszervezéséért és ellátásáért, a gyermekvédelmi jelzőrendszernek a köznevelési intézményhez kapcsolódó feladatai koordinálásáért,

f) a nevelő és oktató munka egészséges és biztonságos feltételeinek megteremtéséért,

g) a tanuló- és gyermekbaleset megelőzéséért,

h) a gyermekek, tanulók rendszeres egészségügyi vizsgálatának megszervezéséért,

i) a pedagógus etika normáinak betartásáért és betartatásáért.

Az intézmény képviselőjeként történő eljárás rendje, hatáskörök átruházása

Az igazgató a képviselet jogkörét az alábbi esetekben ruházhatja át: betegség, tartós távollét vagy más akadályoztatása esetén kivéve, ha a fenntartó másként nem rendelkezik.

Az intézmény vezetője egyszemélyi felelősségének érvényesülése mellett a következő hatásköröket ruházhatja át:

A képviseleti jogosultság köréből

- az intézmény szakmai képviseletét az intézmény óvodapedagógusára.

A munkáltatói jogköréből

- nevelőmunkát közvetlenül segítő alkalmazott közvetlen irányítását, munkája szervezését és ellenőrzését az intézmény óvodapedagógusára

Az óvoda zavartalan működéséhez biztosítani kell a vezetői feladatok folyamatos ellátását. Az igazgató munkaideje kötetlen a csoportban töltött 12 óra kivételével.

Tartós távollétnek nem minősülő szabadság, betegség, hiányzás esetén az intézményben dolgozó óvodapedagógusnak folyamatosan bent kell tartózkodnia az intézményben.

Ha az óvoda igazgatója a szükséges vezetői intézkedéseket akadályoztatása (pl. betegsége, egyéb távolléte stb.) miatt nem tudta, tudja megtenni, a vezetői feladatokat a teljes jogkörrel az intézmény óvodapedagógusának kell ellátnia.

A gyermekvédelmi munka minden dolgozó feladata. Az óvodánkban gyermekvédelmi felelős az igazgató, aki kiemelten foglalkozik a hátrányos helyzetű, illetve veszélyeztetett gyermekek felkutatásával, helyzetük szakszerű megoldásával gyermekvédelmi szervek segítségének igénybevételével. Az óvodapedagógus jelzése során felméri a környezeti információkat, felveszi a kapcsolatot a jelzőrendszer tagjaival és a Gyermekjóléti Szolgálattal.

A nevelőtestület

Nkt. „Nevelőtestület fogalma: a nevelési-oktatási intézményben köznevelési foglalkoztatotti jogviszony, egyházi szolgálati jogviszony keretében pedagógus-munkakörben, a felsőfokú végzettséggel rendelkező, nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak közössége.”

A nevelőtestület az intézmény pedagógusainak közössége, nevelési kérdésekben az intézmény legfontosabb tanácskozó és határozathozó szerve. A nevelőtestület véleményt nyilváníthat vagy javaslatot tehet a nevelési-oktatási intézmény működésével kapcsolatos valamennyi kérdésben. Ki kell kérni a nevelőtestület véleményét a külön jogszabályban meghatározott ügyekben.

Nkt.70.§ (2) alapján a „nevelőtestület

e) a továbbképzési program elfogadásáról,

f) a nevelőtestület képviselőjében eljáró pedagógus kiválasztásáról,

g) a házirend elfogadásáról,

h-i) ...

k) jogszabályban meghatározott más ügyekben dönt.

(3) A nevelőtestület véleményt nyilváníthat vagy javaslatot tehet a nevelési-oktatási intézmény működésével kapcsolatos valamennyi kérdésben.

A nevelőtestület a nevelési év folyamán rendes és – szükség szerint – rendkívüli értekezletet tart. A nevelőtestület értekezleteit az óvoda munkatervében meghatározott napirenddel és időpontban az óvoda vezetője hívja össze.

A nevelőtestület döntéseit és határozatait általában – a jogszabályokban meghatározottak kivételével – nyílt szavazással és egyszerű szótöbbséggel hozza.”

A nevelőtestület feladata (Nkt. 62. §)

„(1) A pedagógus alapvető feladata a rábízott gyermekek, tanulók nevelése, oktatása, óvodában a gyermekek Óvodai nevelés országos alapprogramja szerinti nevelése, iskolában a kerettantervben előírt törzsanyag átadása, elsajátításának ellenőrzése, sajátos nevelési igényű tanuló esetén az egyéni fejlesztési tervben foglaltak figyelembevételével. Ezzel összefüggésben kötelessége különösen, hogy

a) nevelő és oktató munkája során gondoskodik a gyermek személyiségének fejlődéséről, tehetségének kibontakoztatásáról, ennek érdekében tegyen meg minden tőle elvárhatót,

figyelembe véve a gyermek egyéni képességeit, adottságait, fejlődésének ütemét, szociokulturális helyzetét,

b) a különleges bánásmódot igénylő gyermekekkel egyénileg foglalkozzon, szükség szerint együttműködjön gyógypedagógussal, konduktorral vagy a nevelést, oktatást segítő más szakemberekkel, a hátrányos helyzetű gyermek, tanuló felzárkózását elősegítse,

c) segítse a tehetségek felismerését, kiteljesedését, nyilvántartsa a tehetséges tanulókat,

d) előmozdítsa a gyermek, tanuló erkölcsi fejlődését, a közösségi együttműködés magatartási szabályainak elsajátítását, és törekedjen azok betartatására,

e) egymás szeretetére és tiszteletére, a családi élet értékeinek megismerésére és megbecsülésére, együttműködésre, környezettudatosságra, egészséges életmódra, hazaszeretetre nevelje a gyermekeket, tanulókat,

f) ...

g) a gyermek testi-lelki egészségének fejlesztése és megóvása érdekében tegyen meg minden lehetséges erőfeszítést: felvilágosítással, a munka- és balesetvédelmi előírások betartásával és betartatásával, a veszélyhelyzetek feltárásával és elhárításával, a szülő – és szükség esetén más szakemberek – bevonásával,

h) a gyermekek és a szülők, valamint a munkatársak emberi méltóságát és jogait maradéktalanul tiszteletben tartsa, javaslaikra, kérdéseikre érdemi választ adjon,

i) az ismereteket tárgyilagosan, sokoldalúan és változatos módszerekkel közvetítse, oktatómunkáját éves és tanórai szinten, tanulócsoporthoz igazítva, szakszerűen megtervezve végezze, irányítsa a tanulók tevékenységét,

j) ...

k) részt vegyen a számára előírt pedagógus-továbbképzéseken, folyamatosan képezze magát,

l) ---

m) a pedagógiai programban és az SZMSZ-ben előírt valamennyi pedagógiai és adminisztratív feladatait maradéktalanul teljesítse,

n) pontosan és aktívan részt vegyen a nevelőtestület értekezletein, a fogadóórákon, és az éves munkaterv szerinti rendezvényeken,

o) határidőre megszerezze a kötelező minősítéseket,

p) megőrizze a hivatali titkot,

q) hivatásához méltó magatartást tanúsítson,

r) a gyermek, tanuló érdekében együttműködjön munkatársaival és más intézményekkel.

(1a) A nevelési-oktatási intézmény, többcélú intézmény igazgatója a 14 évnél fiatalabb 1-es típusú diabétesszel élő gyermek, tanuló részére abban az időtartamban, amikor az óvoda, az általános iskola, a fejlesztő nevelést-oktatást végző iskola, a kollégium, a hat és nyolc

évfolyammal működő gimnázium vagy a szakgimnázium ötödik-nyolcadik évfolyamán az intézmény – beleértve az ilyen köznevelési alapfeladatot ellátó többcélú intézményt is – felügyelete alatt áll, az 1-es típusú diabétesszel élő gyermek, tanuló szülőjének, más törvényes képviselőjének kérelmére, a gyermekkori diabétesz gondozásával foglalkozó egészségügyi intézmények szakmai iránymutatása alapján az (1b)–(1e) bekezdés szerinti speciális ellátást biztosítja.

Mindezen kívül a pedagógiai munkakörben foglalkoztatott:

- felkészül a foglalkozások megtartására, elvégzi az előkészítésükkel kapcsolatos pedagógiai feladatokat,
- az érvényes intézményi pedagógiai programnak iránymutatásainak megfelelően, saját módszerei és a saját ütemterve szerint nevel,
- szakmai autonómiája, által megfogalmazott és a nevelőtestület által elfogadott munkatervi kereteken felül szabadon választja meg az általa vezetett foglalkozásokon a módszereket és szakmai anyagot,
- minden nevelési év első szülői értekezletén a szülőkkel ismerteti a gyermekek értékelési rendszerét, majd évente kétszer (januárig, májusig) írásban értékeli a gyermekeket és azt szóban ismerteti a szülőkkel a fogadóóra keretein belül,
- különös gondot fordít a hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatására a tehetséges gyermekek gondozására,
- évente elkészíti, felülvizsgálja a munkájához szükséges eszközök jegyzékét, a hiányt és az amortizációt jelenti az igazgatónak,
- csoportjában működteti a veszélyeztetettséget észlelő és jelző rendszert,
- csoportjában elvégzi az egészséges és biztonságos intézményi működtetéssel kapcsolatos feladatokat (környezet biztosítása, balesetvédelmi oktatás a gyermekek részére),
- munkájához szükséges ismeretek megszerzését folyamatos önképzéssel gazdagítja,
- adminisztrációs tevékenységéhez az informatikai eszközök használatának képességét folyamatosan fejleszti,
- a napi nevelőmunkájához szükséges jogszabályokat folyamatosan figyeli, és azokat megfelelően alkalmazza.

A pedagógusok adminisztratív teendői:

- minden foglalkozását a csoportnaplóban előre, ellenőrizhetően tervezi,
- a felvételi és hiányzási naplót naprakészen vezeti,
- a gyermekek hiányzásainak igazolására szóló bizonylatokat dokumentálja,

- vezeti a gyermek fejlődését nyomon követő dokumentációt, a gyermek anamnéziséét, valamint a testi (látás, hallás, mozgás), szociális, érzelmi, erkölcsi és értelmi fejlődésével kapcsolatos információkat képességekre, készségekre részleteiben lebontva az óvodai nevelés teljes időszakára kiterjedően,
- a statisztikákat határidőre elkészíti,
- a gyermek, szülőjének írásbeli nyilatkozatát beszerzi a dokumentációk megismeréséről, a gyermek épületből való kivitelének engedélyezéséről, szűrővizsgálatokon való részvételről és minden olyan óvodai, döntéshez, amelyből a szülőre fizetési kötelezettség hárul,
- a szülői értekezleteken jegyzőkönyvet készít,
- előkészíti a szükséges szakvéleményt
- használja az aktuálisan előírt illetve a nevelőtestület által választott felületeket.

A nevelőtestület akkor határozatképes, ha tagjainak több mint fele jelen van. Döntéseit és határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.

Rendkívüli nevelőtestületi értekezet hívható össze az óvoda lényeges problémáinak megoldására, vagy ha az intézmény vezetője szükségesnek látja. A rendkívüli nevelőtestületi értekezetet foglalkozási időn kívül a kezdeményezéstől számított nyolc napon belül kell összehívni.

Rendkívüli nevelőtestületi értekezetet kell összehívni nyolc napon belül akkor is, ha azt a Szülői közösség kezdeményezte, annak eldöntéséért, hogy a nevelőtestület a kezdeményezést elfogadja-e.

A nevelőtestületi, alkalmazotti értekezletekről lényegkiemelő, emlékeztető feljegyzés készül, mely tartalmazza:

- a helyet, időt, az értekezet napirendi pontjait
- a jelenlévők nevét
- az igazoltan, illetve igazolatlanul távollévők nevét
- a javaslatok egyenkénti megszavaztatását
- a határozat elfogadását.

A feljegyzést az értekezleteket követő három munkanapon belül el kell készíteni. csatolni kell a napirendi pontokat rögzítő aláírt jelenléti ívet.

Felelőssége: a munkaköri leírásban, illetve az óvoda belső szabályzataiban rá háruló feladatokra, illetve a munkájához leltár szerinti eszközök felelősségére terjed ki.

Beszámolási kötelezettsége: nevelési év végén, meghatározott szempontok alapján történő önértékelés formájában.

feladatokra, illetve a munkájához leltár szerinti eszközök felelősségére terjed ki.

- munkájukat a szakszolgálati vagy szakértői vélemény alapján végzik,

A nevelőmunkát közvetlenül segítő dolgozó

Dajka

Dajka munkaidő beosztása:

Hétfőtől-péntekig 8.00 – 16.00 - ig,

Feladata:

- Biztosítja a pedagógiai munkához szükséges higiénés feltételeket.
- Közreműködik a gyermek egész napi gondozásában a környezet rendjének, tisztaságának megteremtésében. Ellátja a környezetgondozási és balesetmegelőzési teendőket, kisebb balesetknél elsősegélyt nyújt.
- Megteremti a biztonságos játék feltételeit - a játékeszközök kezelése, tisztántartása,
- Munkáját a gyermek óvodai napirendjéhez igazodva az óvodapedagógusok irányítása mellett szervezi és végzi.
- Segít a gyermekek gondozásában, öltöztetésében, a tisztálkodási teendők ellátásában.
- Az étkezések kulturált lebonyolításában aktívan közreműködik, segít az ételek kiosztásában, az edények leszedésében.
- Munkaköri leírásának megfelelően kiegészíti a konyhai feladatok elvégzését.
- A nyugodt pihenés feltételeinek megteremtéséhez lerakja az ágyakat, ágyneműket, a gyermekek jelének figyelembevételével.
- A terem szellőztetéséről gondoskodik lefekvés előtt.
- A játék- és egyéb tevékenységekhez szükséges eszközök előkészítésében közreműködik, az óvodapedagógus útmutatásait követve.
- Segíti a nevelőmunkát, a gyermekek szokásrendjének alakulását.
- Külön foglalkozások, séták, kirándulások alkalmával az óvodapedagógusokat segítve kíséri a gyermek-csoportot, felügyelve a biztonságos közlekedésre.

Szakmai követelmények: Gyermekszerető viselkedésével, személyi gondozottságával, kommunikációs és beszédmintájával hat az óvodás gyermekek fejlődésére. Tiszteli a gyermeket, a szülőt, kapcsolataira a tapintat, az elfogadás jellemző. A tudomására jutott pedagógiai információkat titokként kezeli.

A dajka a gyermekekről szülőknek tájékoztatást nem adhat. Nevelési kérdésekben az érdeklődő szülőket tapintatosan az óvodapedagógushoz irányítják.

Felelőssége kiterjed a munkaköri leírásban található feladatkörre.

Az óvodai alkalmazottak munkarendje

Az intézményben dolgozók jogállását, a szervezetben elfoglalt munkakörnek megfelelő részletes feladatait, kötelezettségeit és jogait minden dolgozó névre szóló munkaköri leírásban kapja meg. A munkaköri leírások az SZMSZ függelékét képezik. A munkaköri leírásokat az igazgató készíti el. A munkahelyen minden dolgozónak a munkakörére megállapított munkaidő kezdete előtt legalább 10 perccel meg kell jelennie munkavégzésre alkalmas állapotban annak érdekében, hogy napi teendőit megfelelően előkészítse..

A pedagógusok munkaideje heti 40 óra, amely a kötelező óraszámából és kötetlen óraszámából áll. A kötelező órák számát jogszabály határozza meg.

2023. évi LII.tv 77. § [Munkarend]

(1) A köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló

a) vezetőre kötetlen,

b) pedagógusra részben kötetlen,

c) nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottra, valamint a pedagógiai szakmai szolgáltatást nyújtó intézményben foglalkoztatott pedagógusra kötött munkarend irányadó.

(2) Kötetlen munkarendben a vezető a munkaideje felhasználását és beosztását, az előírt tanórák, foglalkozások megtartásának kötelezettségén kívül maga jogosult meghatározni.

(3) Részben kötetlen munkarendben a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló a kötött munkaidő feletti munkaidő-részt maga oszthatja be (a továbbiakban: szabad felhasználású munkaidő), a munkaidő 79. § (1) bekezdés a) pontja szerinti részét a munkáltató osztja be.

(4) A kötött munkarendben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók munkaidejét a munkáltató osztja be.

Az éves munkatervben rögzített feladatok elvégzésére (ünnepségek, rendezvények, kirándulások, fogadóórák, gyermekek értékelése, szülőkkel történő programok, stb.) a pedagógus a kötelező órájának letöltése utáni időszakra is eshet.

Az alkalmazottak távolmaradása, rendkívüli távolmaradás

Az intézményben a munkaidő beosztásáért, nyilvántartásáért és a szabadság nyilvántartásért az igazgató felel. Az alkalmazottak munkaidő nyilvántartásának dokumentálását a jelenléti ív biztosítja.

Nyitás előtt és zárás után a munkavállaló a részére készített munkaidő beosztásnak megfelelően tartózkodhat az épületben munkavégzés céljából.

Az óvoda alkalmazottai munkaidőben csak különlegesen sürgős esetekben, igazgatói engedéllyel hagyhatják el az intézményt.

A dolgozó a munkából való rendkívüli távolmaradást, illetve annak okát lehetőleg egy nappal előbb, de legkésőbb az adott munkanapon 7 óráig köteles jelenteni.

A dolgozók évi rendes szabadságát a jogszabályokban rögzítetteknek megfelelően kell kiadni.

A fizetés nélküli szabadság engedélyezésére minden esetben csak az igazgató jogosult.

Próbaidő

A kinevezésben, a köznevelési jogviszony létesítésekor 3 hónap próbaidő megállapítása kötelező, kivétel áthelyezésnél. Kijelölés nélkül a 3 hónap próbaidő a törvényes. A próbaidő alatt a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyt vagy köznevelési dolgozó jogviszonyt bármelyik fél, azonnali hatállyal, indoklás nélkül megszüntetheti.

Gyakornoki idő

Gyakornoki időként a foglalkoztatási jogviszony létesítésének időpontjától számított két éves időszakot kell a kinevezésben illetve a munkaszerződésben rögzíteni. A gyakornoki időt kinevezéskor kell előírni, a szakmai vezető személyét is ekkor kell a gyakornokkal közölni.

Szülői Közösség

Szülői Közösség

A szülők az Nkt.-ben meghatározott jogaik és kötelességeik teljesítésének érdekében szülői szervezetet hozhatnak létre.

Az óvodában a szülői közösség véleményét ki kell kérni azon szabályozási területeknél, amelyeknél a nevelési és oktatási intézmények működéséről szóló rendelet arra egyetértési vagy véleményezési jogot biztosít. A dokumentumokról történő tájékoztatással kapcsolatos szabályozáshoz és a munkatervben a gyermekeket érintő programokat illetően szintén a rendelet biztosít jogot.

A szülői közösség

- figyelemmel kíséri a gyermeki jogok érvényesülését, a pedagógiai munka eredményességét
- bármely, gyermekeket érintő kérdésben tájékoztatást kérhet,
- képviselője részt vehet a gyermekbalesetek kivizsgálásában,
- nevelőtestületi értekezlet összehívását kezdeményezheti.

Egyéb, a működés rendjére vonatkozó általános rendelkezések

Az óvoda épületeit, helyiségeit rendeltetésüknek megfelelően kell használni. Az óvoda helyiségeiben, területén párt, politikai célú mozgalom vagy párthoz kötődő szervezet nem működhet, továbbá az alatt az idő alatt, amíg az óvoda ellátja a gyermekek felügyeletét párt, vagy párthoz kötődő szervezettel kapcsolatba hozható politikai célú tevékenység nem folytatható. Ügynökök, üzletszerzők vagy más személyek az óvoda területén kereskedelmi tevékenységet nem folytathatnak, kivéve az óvoda által szervezett vásárokat.

Az óvoda helyiségeit más, nem nevelési célra átengedni csak az igazgató engedélyével lehetséges. Az óvoda berendezéseit, felszereléseit csak az igazgató engedélyével lehet az óvodából elvinni.

A gyermekek az óvoda helyiségeit, létesítményeit és berendezéseit csak felnőtt felügyelete mellett használhatják.

Az óvoda helyiségeinek használói felelősek:

- az óvoda tulajdonának megóvásáért, védelméért,
- az óvoda rendjének, tisztaságának megőrzéséért,

- az energiával és a szükséges anyagokkal való takarékoskodásért,
- a tűz és balesetvédelmi, valamint a munkavédelmi szabályok betartásáért,
- az intézmény szervezeti és működési szabályzatában, valamint a házirendben megfogalmazott előírások betartásáért.

A dolgozók kötelesek a munkahelyükön az elvárható rendet és fegyelmet megtartani.

A mobiltelefon használata munkaidőben korlátozott, nem zavarhatja a munkavégzést! A dolgozók a gyermekcsoportban a saját mobiltelefonjukat nem használhatják.

Az óvoda egész területén tilos a dohányzás!

Az intézményen belül és az óvoda által szervezett rendezvényeken szeszesital fogyasztása tilos!

A teljes leltárkészletért a csoportban dolgozó óvodapedagógusok és a dajka azonos mértékben felelősek.

Az óvoda minden alkalmazottja köteles az általa észlelt rendkívüli eseményt az igazgatónak jelenteni. Aki betörést észlel, haladéktalanul köteles értesíteni a rendőrséget az igazgatót. A rendőrség megérkezéséig az épületbe senki sem léphet be.

Az épület használati rendje

A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az épületre zászlót kell kitűzni.

Az óvodaépület nyitását és zárását a dajka illetve az óvodapedagógus végzi.

Aki zárja az épületet, az köteles ellenőrizni az alábbiakat:

- közlekedési utak szabadon hagyását
- az elektromos berendezések kikapcsolt állapotát
- az ablakok zárt állapotát

Az utolsóként távozó dolgozó felelős az épület bezárásáért.

Az udvar használati rendje

Az óvoda udvarán az óvodás gyermekek csak óvodai dolgozó felügyelete mellett tartózkodhatnak /az ott lévő játékokat, létesítményeket csak felügyelettel használhatják/. Az óvoda udvara nem nyilvános játszótér, az óvodával jogviszonyban nem álló személyek nem használhatják! Ez alól kivételt képeznek az intézmény által szervezett családi rendezvények időtartamai.

Ünnepélyek, megemlékezések rendje, a hagyományok ápolásával kapcsolatos feladatok

Az óvodai ünnepeket, hagyományait a gyerekek közösségére vonatkozóan az óvoda Pedagógiai Programja tartalmazza. Az ünnepélyek, megemlékezések rendjét, időpontját, a

rendezvényekkel kapcsolatos felelősöket a nevelőtestület az éves munkatervében határozza meg. Az ünnepek, megemlékezések, a hagyományok ápolása, bővítése az intézmény jó hírnevének megőrzése az óvodai közösség minden tagjának kötelessége.

Hagyományos ünnepeink:

- | | |
|---------------|-------------------------------------|
| - Mikulás | - Anyák napja |
| - Karácsony | - Gyermeknap |
| - Farsang | - Iskolába menő gyerekek búcsúztató |
| - Március 15. | műsora |
| - Húsvét | |

Megünneplésüket a munkaterv tartalmazza, általában zártkörűek (kivételt képez az Anyák napja és az Óvodai búcsúztató).

Ezen felül:

- Csoporton belül a gyermekek közös születésnapi, névnapi köszöntése.
- Népi hagyományok ápolása (jeles napokhoz kapcsolódó szokások megismertetése).
- Világnapok megünneplése.
- Nemzeti hagyományok ápolása.
- Egyéb ünnepek a kialakult hagyományok szerint.

Fotózás rendje

A gyermekekről készített fotókat az óvoda zárt facebook csoportjába tehetjük fel a szülő írásbeli hozzájárulása mellett. A szülők az óvodai rendezvényeken, óvodán kívüli óvoda által szervezett programok alatt készült fotókat csak a fotókon szereplők beleegyező nyilatkozata mellett oszthatják meg.

A belépés és benntartózkodás rendje azok részére, akik nem állnak jogviszonyban az intézménnyel

Az óvoda létesítményeit és helyiségeit az intézmény nyitvatartásának ideje alatt rendeltetésüknek megfelelően kell használni. Az óvoda bejárata a gyermekek biztonsága és a vagyonvédelem érdekében zárral van felszerelve.

Külön engedély és felügyelet nélkül tartózkodhat az intézményben a gyermeket hozó és a gyermek elvitelére jogosult személy arra az időtartamra, amely

- a gyermek érkezésekor a gyermek levetkőztetéséhez az óvónőnek felügyeletre átadásához, valamint az épületből távozásához szükséges,
- a gyermek távozásakor: a gyermek óvónőtől való átvételéhez, átöltöztetéséhez, valamint a távozáshoz szükséges.

Nem kell a tartózkodásra engedélyt kérni: a szülőnek, a gondviselőnek az óvoda által tartott eseményekre, melyekre meghívót kapott.

Külön engedély és felügyelet mellett tartózkodhat az intézményben:

- a gyermeket hozó és a gyermek elvitelére jogosult személy akkor, ha nem az intézmény nyitvatartási rendjében meghatározott időben érkezik az intézménybe,
- minden más személy.

Az óvodába érkezőt fogadó alkalmazott az illetőt a helyi vezetőhöz kíséri, aki belépéséhez kapcsolódóan rendezi, intézi kérését. A feladatkörét meghaladó ügyekben jelentkező külső személyeket az igazgatóhoz irányítja át. A fenntartói, szakértői, szaktanácsadói és egyéb hivatalos látogatás az igazgatóval való egyeztetés szerint történik.

Az óvodai csoportok és tevékenységek látogatását más személyek részére az igazgató engedélyezi.

Ügynökök, üzletkötők, kereskedők belépésének, benntartózkodásának szabályai:

Belépésüket kötelező módon jelezni kell az igazgatónak, Benntartózkodásuk, tevékenységük vezetői engedélyhez kötött, aki döntése meghozatalában kötelező módon veszi figyelembe az intézmény jellegét.

Engedély esetén a benntartózkodás az intézményvezető által jelölt helyiségben történik.

A belépés, benntartózkodás engedélyezése minden esetben előzetesen egyeztetett időpontban, megfelelő információk beszerzését követően történhet.

Az óvodai jogviszony létesítése és feltételei

A gyermekek felvétele a Házi rendben meghatározott eljárásrend alapján történik. Az óvodába jelentkezők felvételéről vagy elutasításáról az érvényes jogszabályok figyelembevételével az igazgató dönt. Elutasításra abban az esetben kerülhet sor, ha az óvodába jelentkezett

gyermekek száma meghaladja a törvény szerint felvehető létszámot, illetve a gyermek nem helyi lakos.

A gyermekek távolmaradásának, mulasztásának igazolására vonatkozó rendelkezések

A gyermekek rendszeres óvodába járása kötelező attól a nevelési évtől kezdődően, amikor augusztus 31-ig betöltik 3. életévüket. Ez alól csak a járási hivatal adhat ki hivatalos felmentést meghatározott időtartamra.

Az óvónők naponta vezetik a Felvételi és mulasztási naplót, jelenléti ívet. A gyermekek igazolatlan mulasztását nyomon követik, ha az igazolatlan hiányzás mértéke meghaladja a megengedett mértéket az óvoda vezetője a Házirendben lefektetett szabályozásnak megfelelően intézkedik.

Lázas, fertőző betegség miatti hiányzás után a gyermeket csak orvosi igazolással fogadhatja be az óvodapedagógus!

Óvó-védő rendelkezések

Az óvoda gyermekfelügyeleti kötelezettsége a gyermek szülőtől való átvételétől kezdődik és a szülőnek való átadásáig, illetve az óvoda által szervezett óvodán kívüli programok időtartamára áll fenn.

Az óvoda dolgozóinak feladata a balesetek és a gyermekbalesetek megelőzése érdekében

Az óvoda minden dolgozójának ismernie kell a munkavédelmi szabályzat, tűzvédelmi utasítás és a tűzriadó terv rendelkezéseit. A munkakörönként kialakított általános és specifikus ismereteket nevelési évenként ismétlődő oktatáson való részvételükkel kötelesek megszerezni. Az óvodai egész napos nevelőmunka folyamán a dolgozónak körültekintően kell megszervezni a gyermekek tevékenységét, a védő-, óvó előírások figyelembevételével.

A gyermekekkel az egészségük és a testi épségük védelmére vonatkozó előírásokat, veszélyforrásokat, a tilos és elvárható magatartásformákat az óvodai nevelési év kezdetén, továbbá szükség szerint életkoruknak és fejlettségüknek megfelelően ismertetni kell.

Az óvodapedagógus feladata:

- A gyerekek életkorának megfelelő balesetvédelmi oktatás megtartása, tartalmának és időpontjának rögzítése.
- Baleset esetén a szükséges intézkedések megtétele és dokumentálása.

- Körültekintő játékvásárlás, használati utasítás szerinti alkalmazás.
- Kirándulások biztonságos előkészítése.
- Szülők tájékoztatása a gyerekek ruháiban, ékszerhasználatában és játékaiban rejlő baleseti forrásokról.
- Szülők hozzájárulásának igénylése tömegközlekedési eszközökön való utazáshoz, valamint minden óvodán kívüli tevékenységhez (dokumentálja).

Különösen fontos ez:

- ha az udvaron tartózkodnak
- ha különböző közlekedési eszközzel közlednek (kirándulás alatt)
- ha az utcán közlekednek
- ha valamilyen rendezvényen vesznek részt
- egyéb esetekben.

A balesetveszélyes körülmény elhárítását a Munkavédelmi Szabályzatban rögzítetteknek megfelelően kell elintézni.

Az igazgató az egészséges és biztonságos munkavégzés tárgyi feltételeit folyamatosan figyelemmel kíséri, s ha kell, a szükséges intézkedéseket megteszi.

A gyermekek kíséréte

A gyermekek intézményen kívüli kísérése minden esetben 10 fő felett legalább kettő alkalmazottal történik.

A rendszeres egészségügyi felügyelet és ellátás rendje

26/1997. (IX. 3.) NM rendelet az iskola-egészségügyi ellátásról című rendelet útmutatása alapján történik. A védőnő évente kétszer és szükség esetén folyamatos tisztasági szemlét tart a gyermekek körében. Az óvoda dolgozói kötelesek a védőnővel együttműködni, a gyermekek vizsgálatának idejét a gyermekek életrendjének megzavarása nélkül megszervezni, a védőnő nyugodt munkavégzését biztosítani.

Minden dolgozónak érvényes foglalkozásegészségügyi vizsgálattal kell rendelkeznie. Az alkalmazottak alkalmassági munkaegészségügyi vizsgálatát kérelmezi az igazgató az új dolgozó munkába állása előtt az intézménnyel szerződött foglalkozás egészségügyi ellátást

nyújtó orvostól. Az időszakos alkalmassági vizsgálatokon való részvétellel az alkalmazott köteleessége.

A rendkívüli esemény, bombariadó stb. esetén szükséges teendők

Az óvoda működésében rendkívüli eseménynek kell minősíteni minden olyan előre nem látható eseményt, amely a nevelőmunka szokásos menetét akadályozza, illetve az óvoda gyermekeinek és dolgozóinak biztonságát és egészségét, valamint az intézmény épületét, felszerelését veszélyezteti.

Rendkívüli eseménynek minősül különösen:

- a természeti katasztrófa (pl.: villámcsapás, földrengés, árvíz, belvíz, stb.),
- a tűzzel, a robbantással történő fenyegetés, stb.

Az óvoda minden alkalmazottja köteles az általa észlelt rendkívüli eseményt az igazgatónak jelenteni. A szükséges intézkedésekről és a fenntartó értesítéséről az igazgató dönt.

A rendkívüli eseményről azonnal értesíteni kell:

- az intézmény igazgatóját,
- az intézmény fenntartóját,
- tűz esetén a tűzoltóságot (112),
- robbantással történő fenyegetés esetén a rendőrséget (112),
- személyi sérülés esetén a mentőket (112),
- egyéb esetekben az esemény jellegének megfelelő rendvédelmi, illetve katasztrófaelhárító szerveket (112), ha ezt az igazgató szükségesnek tartja.

A rendkívüli esemény észlelése után az igazgató vagy az intézkedésre jogosult helyettese utasítására az épületben tartózkodó személyeket sajátos, felhívó jelzéssel értesíteni (riasztani) kell, valamint haladéktalanul hozzá kell látni a veszélyeztetett épület kiürítéséhez. A veszélyeztetett épületet a benttartózkodó gyermekcsoportoknak a tűzriadó terv és a bombariadó terv mellékleteiben található terv alapján kell elhagyniuk.

A gyermekcsoportoknak a veszélyeztetett épületből való kivezetéséért és a kijelölt területen történő gyülekezésért, valamint a várakozás alatti felügyeletért a minden alkalmazott felelős.

A veszélyeztetett épület kiürítése során fokozottan ügyelni kell a következőkre:

- Az épületből minden gyereknek távoznia kell, ezért a foglalkozást tartó nevelőnek a termen kívül (pl.: mosdóban) tartózkodó gyerekekre is gondolnia kell!
- A kiürítés során a mozgásban, cselekvésben korlátozott személyeket az épület elhagyásában segíteni kell!
- A helyszínt és a veszélyeztetett épületet, a foglalkozást tartó nevelő hagyhatja el utoljára, hogy meg tudjon győződni arról, nem maradt-e esetlegesen valamelyik gyermek az épületben.
- A gyermekeket a terem elhagyása előtt és a kijelölt várakozási helyre történő megérkezésükkor az óvodapedagógusnak meg kell számolnia!
- Az épület kiürítése, a gyermekek elhelyezése a tervben rögzítettek szerint történik.

Az igazgatónak, illetve az intézkedésre jogosult felelősnek a veszélyeztetett épület kiürítésével egyidejűleg gondoskodnia kell az alábbi feladatokról:

- a kiürítési tervben szereplő kijáratok kinyitásáról
- a közművezetékek (gáz, elektromos áram) elzárásáról
- a vízszerezési helyek szabaddá tételéről
- az elsősegélynyújtás megszervezéséről
- a rendvédelmi, illetve katasztrófaelhárító szervek (rendőrség, tűzoltóság, tűzszerészek stb.) fogadásáról.

Az épületbe érkező rendvédelmi, katasztrófaelhárító szerv vezetőjét az igazgatónak vagy az általa kijelölt dolgozónak tájékoztatnia kell az alábbiakról:

- a rendkívüli esemény kezdete óta lezajlott eseményekről
- az épületben tartózkodó személyek létszámáról, életkoráról
- a veszélyeztetett épület jellemzőiről, helyszínrajzáról
- az épületben található veszélyes anyagokról (mérgekről)
- a közmű (víz, gáz, elektromos stb.) vezetékek helyéről
- az épület kiürítéséről.

A rendvédelmi, illetve katasztrófaelhárító szervek helyszínre érkezését követően a rendvédelmi, illetve katasztrófaelhárító szerv illetékes vezetőjének igénye szerint kell eljárni a további biztonsági intézkedésekkel kapcsolatosan. A rendvédelmi, illetve katasztrófaelhárító szerv vezetőjének utasításait az intézmény minden dolgozója köteles betartani!

Az intézményre és dolgozóira vonatkozó kérdésekben az óvoda alkalmazottai csak a fenntartó engedélyével tehet nyilatkozatot a médiának.

A tűz és robbantással történő fenyegetés esetén szükséges teendők részletes intézményi szabályozását a „Tűzvédelmi Szabályzat és Tűzriadó Terv” című dokumentum tartalmazza.

Az épületek kiürítését a Tűzriadó tervben szereplő kiürítési terv alapján évente legalább egy alkalommal gyakorolni kell. A gyakorlat megszervezéséért az igazgató felel. A Tűzvédelmi Szabályzatban és a Tűzriadó Tervben megfogalmazottak az intézmény minden dolgozójára kötelező érvényűek.

A Tűzvédelmi Szabályzat és a Tűzriadó Terv az óvoda irodájában megtalálhatóak.

Kapcsolattartás rendje

Az igazgató és a dolgozók között

Az igazgató a nevelés nélküli munkanap alkalmával tájékoztatja a dolgozókat a törvényi változásokról, szükséges információkról.

Ezek a megbeszélések szükség szerint történnek.

A vezetők és a szülői közösség közötti kapcsolattartás formája

A szülőkkel történő kapcsolattartást a jogszabályokban és a jelen szabályzatban meghatározott eseteken túl a Házirend is tartalmazza. Az óvodát érintő ügyekben az igazgató, a csoportszintű ügyekben a az óvodapedagógus tart kapcsolatot a szülőkkel.

Az óvodapedagógusok és a szülők között:

Szükséges, hogy a szülők megismerjék az óvoda nevelési törekvéseit és programját.

A szülők jogos igénye, hogy a gyermekük óvodai életéről, képességei fejlődéséről rendszeres felvilágosítást kapjanak, ezért a szülők tájékoztatására kiemelt gondot fordítunk.

Kíváncsi, hogy az óvodapedagógus jól ismerje a csoportjába járó gyerekek családi hátterét, valamint jó óvónő és szülő kapcsolat jöjjön létre, amely jelentős támogatást nyújthat a gyermekek nevelésében.

Mindezek érdekében a nevelési év során a munkatervben meghatározott számú szülői értekezletet tartunk és szükség szerint megbeszélést a szülőkkel.

Az intézmény külső kapcsolatainak szabályozása

Az intézmény igazgatója rendszeres kapcsolatot tart fenntartójával, Kapoly Község Önkormányzatával

Ezen kívül feladatainak elvégzéséhez az intézmény a gyermekek egészségügyi, gyermekvédelmi és szociális ellátása, valamint az óvodába íratás, a beiskolázás érdekében és egyéb ügyekben valamint a hatékonyság fokozásához rendszeresen tart fenn kapcsolatot más intézményekkel: bölcsődével, óvodákkal, általános iskolával, pedagógiai szakmai szolgáltató intézményekkel, speciális képességeket vizsgáló szakértői bizottsággal, egészségügyi szolgálattal /orvos, védőnő/, gyermekjóléti szolgálattal. Az intézmény képviselte az igazgató jogköre és feladata.

A kapcsolattartás formái és módja:

- közös értekezletek,
- szakmai előadások, megbeszélések,
- módszertani bemutatók,
- intézményi rendezvények látogatása,
- esetmegbeszélések,
- hivatalos ügyintézés levélben, interneten vagy telefonon, stb.

Óvoda- általános iskola

Az igazgató és az intézmény pedagógusa rendszeres kapcsolatot tartanak a körzeti iskola igazgatójával, pedagógusaival. A kapcsolattartás célja az iskolába lépő gyermekek beilleszkedését megkönnyítő együttműködés kialakítása, az óvoda-iskola átmenet megkönnyítése.

Kapcsolattartó: igazgató, pedagógus

A kapcsolat formája:

- Gyermekek intézményváltását megkönnyítő segítségnyújtás.
- Szakmai fórumon való részvétel.
- Ünnepeken, rendezvényeken való részvétel
-

- **Óvoda- gyermekorvos, védőnők, gyermekfogász, egészségügyi szolgáltatók**

A kapcsolat tartalma: a gyermekek egészségügyi ellátását és az egyéb iskolai-egészségügyi feladatokat végző szervezet az igazgatóval egyeztetett rend szerint, együttműködve végzi a preventív munkát. Tartós gyógykezelés alatt álló gyermekek esetében a közös cél érdekében együttműködés szükséges az egészségügyi ellátó szolgálat és az intézmény között. Védőoltások az óvodában nem adhatók be. Az iskolai beiratkozás előtt kötelező egészségügyi vizsgálatokat a gyermekorvos az orvosi rendelőben végzi a szülő felügyelete alatt.

Kapcsolattartó: igazgató,

Kapcsolattartás: egészségügyi vizsgálat, szűrés.

Óvoda- Pedagógiai Szakszolgálatokkal és Szakértői Bizottságokkal való kapcsolattartás

A gyermekek fejlesztése, lemaradásuk javítása, magatartásproblémák csökkentése céljából és a zökkenőmentes beiskolázás biztosítása érdekében kapcsolatot tartunk fenn a szakszolgálatokkal, szakértői bizottságokkal.

Formája elsősorban eseti, mely kiterjed:

- a gyermek fejlettségével, személyiségével, magatartásával összefüggő szakvélemény kérésére,
- az iskolai alkalmasság megállapítására,
- a gyerekek intézményben történő fejlesztésére, foglalkozására való instrukció kérése.

Az igazgató, az óvodapedagógus konzultációs kapcsolatot tart a Szakszolgálattal a vizsgálatra küldött vagy a fejlesztő foglalkozásokon résztvevő gyermekekkel kapcsolatban.

Kapcsolattartó: igazgató,

Kapcsolattartás formái: szervezett program esetében személyesen, telefonon, emailben.

Óvoda- Óvodai szociális segítő, a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat, a Gyámügyi Hivatal

Segítséget kérünk a szociális segítőtől, a Család- és Gyermekjóléti Szolgálattól, ha a gyermeket veszélyeztető okokat pedagógiai eszközökkel nem tudjuk megszüntetni, valamint minden olyan esetben, amikor a gyermekközösség, alkalmazotti közösség védelme miatt ez indokolt.

Amennyiben további intézkedésre van szükség, az óvoda megkeresésére a segítő vagy a Gyermekjóléti Szolgálat javaslatot tesz arra, hogy az óvoda a gyermekvédelmi rendszer keretei között milyen intézkedést tegyen (prevenció, szülők tájékoztatása, esetmegbeszélés, közös intézkedési terv kidolgozása, stb.). A gyermekvédelmi feladatok kompetencia elvű meghatározását az óvoda nevelési programja tartalmazza. Fontos, hogy hatékonyan működjön a megelőző szerepe.

Feladata továbbá a szociális és gyermekjóléti központ által delegált óvodai szociális segítő munkájának biztosítása az együttműködési szerződés alapján.

Kapcsolattartó: igazgató, szociális segítő.

A kapcsolat tartalma: a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzése és megszüntetése, esélyegyenlőség biztosítása, prevenció, családok segítése.

A kapcsolat formája, lehetséges módja: esetmegbeszélésen, előadásokon, rendezvényeken való részvétel.

Fenntartóval való kapcsolattartás

Kapcsolattartó: igazgató

A kapcsolattartás tartalma: az intézmény optimális működtetése, a fenntartói elvárásoknak való megfelelés, illetve az intézmény érdekeinek képviselése.

Az intézmény és a fenntartó kapcsolata folyamatos, mely kiterjed:

- az intézmény működésével, működtetésével összefüggő feladatok ellátására,
- az intézmény alapidokumentumainak előterjesztésére, ha erre szükség van,
- az intézmény pénzügyi-gazdálkodási tevékenységére,
- az intézmény gazdálkodási és törvényességi ellenőrzésére,
- az intézmény szakmai munkájának eredményességére, szakmai munka értékelésére, a program alapján végzett értékelések nyilvánosságra hozására.

Kapcsolattartás formái:

- szóbeli tájékoztatás,
- beszámolók, jelentések, jelzések,
- egyeztető tárgyaláson, értekezleten való részvétel,

- a fenntartó rendelkezéseinek átvétele, végrehajtása,
- speciális információ szolgáltatás az intézmény működéséhez, gazdálkodásához, szakmai munkájához kapcsolódóan,
- statisztikai adatszolgáltatás,
- az intézmény működésének és tartalmi munkájának értékelése,
- igény- és elégedettségmérés.

Gyermek programokat ajánló kulturális intézmények, szolgáltatókkal való kapcsolattartás

Kapcsolattartó: igazgató

A kapcsolat tartalma: színvonalas gyermek műsorok, előadások szervezése, lebonyolítása.

A kapcsolat formája: intézményen belül és intézményen kívüli kulturális programok látogatása a gyermekekkel, illetve azok ajánlása a szülők felé.

A pedagógiai munka belső ellenőrzésének rendje

Az óvodák belső ellenőrzési rendszere átfogja az óvodai nevelőmunka egészét. A folyamatos belső ellenőrzés megszervezéséért, hatékony működéséért az igazgató a felelős. A belső ellenőrzési terv szerint történik, amely az éves munkaterv része.

A nevelő munka belső ellenőrzésére jogosult: az igazgató

Módszerei:

- óvodai dokumentáció elemzése, ellenőrzése,
- foglalkozástervezet leadása,
- szóbeli beszámoltatás,
- írásbeli beszámoltatás
- értekezletekre való felkészülés, aktivitás
- csoportlátogatás előre meghatározott szempontok alapján, megfigyelés,
- önreflexió, megbeszélés,
- értékelőlap elkészítése, aláírása,.

Célja:

- biztosítsa az óvoda pedagógiai munkájának jogszerű (a jogszabályok, az országos óvodai program, valamint az óvoda pedagógiai programja szerint előírt) működését,
- segítse elő az intézményben folyó nevelő munka eredményességét, hatékonyságát,
- a vezetőség számára megfelelő mennyiségű információt szolgáltatson a pedagógusok munkavégzéséről,
- szolgáltatson megfelelő számú adatot és tényt az intézmény nevelő munkájával kapcsolatos belső és külső értékelések elkészítéséhez,
- feltárja az előforduló hibákat.

Követelményei:

- Biztosítsa az igazgató számára az információt az intézményben folyó nevelő -oktató munka tartalmáról és annak színvonaláról. Az ellenőrzés során előtérbe kell, hogy kerüljön a támasznyújtás, segítségnyújtás, „együtt gondolkodás”, ösztönzés.
- Segítse a vezetői irányítást, a döntések előkészítését és megalapozását, biztosítsa az intézmény törvényes, belső utasításokban előírt pedagógiai működését.
- Fogja át a pedagógiai munka egészét.
- Segítse elő valamennyi pedagógiai munka emelkedő színvonalú ellátását.
- Támogassa a mintaadó kezdeményezéseket, mutasson rá a tévedésekre, hiányosságokra.
- A szülők, észrevételei kapcsán elfogulatlan ellenőrzéssel segítse az intézmény valamennyi szereplőjének megfelelő pedagógiai módszer megtalálását.
- Támogassa a különféle szintű vezetői utasítások, rendelkezések következetes végrehajtását, megtartását.
- Hatékonyan működjön a megelőző szerepe.
- Alapot adjon a teljesítményértékelés számára.

Az ellenőrzés kiterjed: munkakörrel kapcsolatos feladatok elvégzésének módjára, minőségére, a munkafegyelemmel összefüggő kérdésekre, a működési feltételek vizsgálatára.

Fajtái:

- tervszerű, előre egyeztetett szempontok szerint,
- spontán, alkalmizerűen, a problémák feltárása, megoldása érdekében, napi felkészültség mérése érdekében.

Kiemelt szempontok:

- A helyi pedagógiai programban megfogalmazott alapelvek érvényesülése.
- A helyi programban meghatározott nevelési feladatok teljesítése.
- A nevelőmunka színvonala, eredményessége.
- A pedagógus pszichológiai, pedagógiai és módszertani kultúrája.
- A tanulási folyamatok a foglalkozások szervezése, előzetes felkészülés, tervezés, felépítés és szervezés, az alkalmazott módszerek.
- A terem rendezettsége, tisztasága, dekorációja.
- A gyermekek fejlődésének nyomon követése, értékelése, fejlesztése.
- A pedagógus-gyermek kapcsolata, a gyermeki személyiség tiszteletben tartása.
- A munkakörrel kapcsolatos feladatok elvégzésének módja, minősége.
- Az alkalmazottak munkafegyelme.
- A nevelőmunkához kapcsolódó adminisztráció pontossága.
- Munkaköri leírásban foglaltak betartása.

Az ellenőrzés tapasztalatait a pedagógusokkal egyénileg kell megbeszélni.

Az ellenőrzést végző igazgató feladatai és jogállása:

Az igazgató ellenőrizheti, ellenőrzi a szabályzatokkal kapcsolatos teendőket, a Pedagógiai program alkalmazását, a pedagógiai dokumentációkat, a munkafegyelmet, a csoportmunkát, az iskolaérettség megfigyelését, az ünnepek lebonyolítását a gyermekvédelmi folyamatokat, a szülői értekezletek megtartását, az óvoda-iskola kapcsolattartását, a Pedagógiai program alkalmazását.

Egyéb juttatások

Munkaruha, védőruha-juttatás szabályai

A gyermekek között töltött napi teendők indokoltá teszik, hogy a velük foglalkozókat munkaruha illetve védőruha illesse meg. A munkavégzés körülményeinek azt kell alátámasztania, hogy a védőruha használata nélkül a munkavállaló ruházatának nagymértékű szennyeződése, gyors elhasználódása következhet be.

Ez alól kivétel, ha tartósan hőség van (30 C felett), addig, míg az az állapot tart.

Munkaruha, védőruha eszközei:

- pedagógus, dajka, munkaruha, védőruha

A munkavédelmi cipőt és a ruházatot mindenki saját döntése alapján választhatja ki, azonban meg kell felelnie a munkavédelem céljának (pl. csúszásmentes, kényelmes cipő). A dolgozók munkaruha, védőruha, évente, az éves költségvetés alapján történik.

Kihordási idő 1 év.

Kiadmányozási eljárásrend, aláírási jogkörök, a gazdálkodással kapcsolatos belső ellenőrzés rendje

Kiadmányozási eljárásrend

Külső szervhez vagy személyhez küldendő iratot kiadmányként csak a jelen SZMSZ-ben meghatározott kiadmányozási joggal rendelkező személy írhat alá. A kiadmányozási jog az ügyben történő érdemi döntésre ad felhatalmazást. A kiadmányozási jog jogosultja az igazgató. Az igazgató kiadmányozási jogát átruházhatja, az átruházott kiadmányozási jogot visszavonhatja. A kiadmányozási jog átruházása nem érinti a hatáskör jogosultjának személyét és felelősségét. Az igazgató külön utasításban vagy szabályzatban kiadmányozási jogot biztosíthat vezetőtársnak is.

Az igazgató kiadmányozza az óvoda egésze tekintetében:

- Az óvoda működését megállapító szabályzatokat, vezetői intézkedéseket.
- A helyi önkormányzatot érintő, az intézmény nevében kiadott leveleket.
- Az államigazgatási szervek, valamint a bíróságok és ügyészségek vezetői részére címzett iratokat.
- A munkáltatói, kötelezettségvállalási és utalványozási jogkörrel összefüggő döntések iratait.
- Óvodai beszámolókat, munkaterveket, éves ellenőrzési terveket és értékelések dokumentumait.
- Az intézményi költségvetéseket és költségvetési beszámolókat.
- Az előirányzat módosításokat.

- Mindazon iratokat, melyek az óvoda egészét érintik.
- A rendszeres statisztikai jelentéseket.
- Mindazokat az iratokat, amelyekben a kiadmányozás jogát magának tartotta fenn.

Aláírási jogkör

Az intézmény nevében kiadmányozási jogköre az igazgatónak van. Akadályoztatása esetén az azonnali intézkedést igénylő ügyiratokat az óvoda pedagógusa írja alá.

Bélyegző használata, aláírási jogok

- A körbélyegzőt az óvoda igazgatója használhatja.
- Hivatalos iratokon aláírási joggal az óvoda igazgató rendelkezik.
- A hosszúbélyegzőt: az igazgató, és az óvodapedagógus használhatják.

A bélyegzőket az irodában elzárva kell tartani.

Bélyegző lenyomatok:

Körbélyegző:

Hosszú bélyegző:

Költségvetési szerv belső ellenőrzése

A költségvetési szerv belső ellenőrzését a fenntartó Kapoly Község Önkormányzata által megbízott szervezet végzi.

A belső ellenőrzési feladatellátás keretében:

1. Elemezni, vizsgálni és értékelni kell a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.
2. Elemezni és vizsgálni kell a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát.
3. A vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat kell megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, és a belsőkontroll rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében.
4. Nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.
5. A belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítményellenőrzéseket, illetve informatikai rendszerellenőrzéseket, valamint az éves elemi költségvetési beszámolókra vonatkozóan megbízhatósági ellenőrzéseket kell elvégezni.

Reklámtevékenység szabályai az intézményben

Az intézményben reklámtevékenységet folytatni tilos, kivéve, ha a reklám a gyermekeknek szól és az egészséges életmóddal, a környezetvédelemmel vagy társadalmi, közéleti, kulturális tevékenységgel függ össze.

A reklámtevékenység engedélyeztetése: a megengedett jellegű reklám, szórólap elhelyezését minden esetben az igazgató jóváhagyása után lehet az óvodában kifüggeszteni.

Szülő, illetve más idegen személy nem tehet ki hirdetést a faliújságra az igazgató engedélye nélkül.

Politikai hirdetmények, vallási hovatartozásra vonatkozó hirdetmények kifüggesztése szigorúan tilos!

Nyilatkozat tömegtájékoztató szervek felé

A televízió, a rádió és az írott sajtó képviselőinek adott mindennemű tájékoztatás, illetve a közösségi oldalakon tett kijelentések nyilatkozatnak minősülnek.

Nyilatkozattétel esetén az alábbi előírásokat kell betartani:

- Az intézményt érintő kérdésekben a tájékoztatásra, illetve nyilatkozatadásra a fenntartó engedélyével az igazgató vagy az általa megbízott személy jogosult.
- A közölt adatok szakszerűségéért és pontosságáért, a tények objektív ismertetéséért a nyilatkozó felel.
- A nyilatkozatok megtételekor minden esetben tekintettel kell lenni a hivatali titoktartásra, valamint az intézmény jó hírnevére, érdekeire.
- Nem adható nyilatkozat olyan ügygel, ténnyel és körülménnyel kapcsolatban, amelynek idő előtti nyilvánosságra hozatala az intézmény tevékenységében zavart, az intézménynek anyagi vagy erkölcsi kárt okozna, továbbá olyan kérdésekről, amelyeknél a döntés nem a nyilatkozattevő hatáskörébe tartozik.

Hivatali titok megőrzése

Az intézmény minden dolgozójának kötelessége a hivatali titok megtartása. Az alkalmazott nem közölhet illetéktelen személlyel olyan adatot, amely a munkaköre betöltésével összefüggésben jutott tudomására, és amelynek közlése a munkáltatóra vagy más személyre hátrányos következménnyel járhat.

Amennyiben adott esetben, jogszabályban előírt adatszolgáltatási kötelezettség nem áll fenn, nem adható felvilágosítás azokban a kérdésekben, melyek hivatali titoknak minősülnek, és amely nyilvánosságra kerülése az óvoda érdekeit sértené.

A hivatali titok megsértése súlyos vétségnek minősül. Az óvoda valamennyi dolgozója köteles a tudomására jutott hivatali titkot megőrizni.

Hivatali titoknak minősül:

- amit a jogszabály annak minősít,
- a dolgozó személyes adatvédelmével, bérezésével kapcsolatos adatok,

- a gyermekek és a szülők személyiségi jogaihoz fűződő adatai,
- továbbá, amit az óvoda vezetője az adott ügy vagy a zavartalan működés biztosítása, illetve az óvoda jó hírnevének megőrzése érdekében vezetői utasításban írásban annak minősít.

Az intézményi dokumentumok nyilvánosságával kapcsolatos rendelkezések

Működési alapidokumentumok

- Alapító Okirat
- Pedagógiai Program
- Szervezeti és Működési Szabályzat
- Házi rend
- Éves Munkaterv

Az Alapító Okirat elhelyezése

Az Alapító Okiratunk a következő helyeken van elhelyezve: a fenntartónál, az intézmény igazgatójánál, a hivatalos információs felületen (OH), a Magyar Államkincstárban.

Tájékoztatás a Pedagógiai Programról

A szülők bármely szülői értekezleten tájékoztatást kérhetnek az óvoda igazgatójától és a csoport óvodapedagógusától.

- A Pedagógiai Programmal kapcsolatos kérdéseket a nevelési év ideje alatt bárki, bármikor feltehet.
- A Pedagógiai Program a szülők számára kérésre nyomtatott formában bármikor hozzáférhető.
- A dokumentumok elhelyezéséről és a szóbeli és írásbeli tájékoztatás megkérésének módjáról a szülők a nevelési év kezdésekor tájékoztatást kapnak az igazgatótól.

Az óvoda lehetőséget biztosít arra, hogy a szülők az óvodai beiratkozás előtt is választ kapjanak kérdéseikre.

Tájékoztatás a Házi rendről

- Az óvodapedagógusok minden nevelési év első szülői értekezletén majd a későbbiekben változás esetén tájékoztatást adnak a Házirendről.

A Házirend elhelyezésre kerül az óvoda épületeinek bejáratánál.

Az Internetes nyilvánosságra vonatkozó feladatok

A köznevelési törvény és annak végrehajtási rendelete írja elő, hogy amennyiben az intézménynek van honlapja, azon az alapdokumentumok közül mit kell nyilvánosságra hozni. 229/2012. (VIII.28.) Korm. rendelet 23. § (1) pontja alapján a nevelési-oktatási intézményi közzétételi listában szereplő dokumentumok:

- a felvételi lehetőségről szóló tájékoztató,
- a beiratkozásra meghatározott idő, a fenntartó által engedélyezett csoportok száma,
- köznevelési feladatot ellátó intézmény az étkezési térítési díj jogcíme és mértéke,
- a fenntartó nevelési intézmény munkájával összefüggő értékelésének nyilvános megállapításai és ideje, a köznevelési alapeladattal kapcsolatos – nyilvános megállapításokat tartalmazó – vizsgálatok, ellenőrzések felsorolása, ideje, az Állami Számvevőszék ellenőrzéseinek nyilvános megállapításai, egyéb ellenőrzések, vizsgálatok nyilvános megállapításai,
- a nevelési intézmény nyitvatartásának rendje, éves munkaterv alapján a nevelési évben, tervezett jelentősebb rendezvények, események időpontjai,
- a pedagógiai-szakmai ellenőrzés megállapításai a személyes adatok védelmére vonatkozó jogszabályok megtartásával,
- a szervezeti és működési szabályzata, a házirend és a pedagógiai program.

Az adatközlés időpontja: Az igazgató az adatokat az október 1-jei állapotnak megfelelően október 15-ig továbbítja a KIR részére, az intézményi jóváhagyott dokumentumokkal együtt.

A közzétételi lista tartalmát szükség szerint, de legalább nevelési évenként egyszer felül kell vizsgálni. A közzétételi lista kizárólag közérdekű statisztikai adatokat tartalmazhat.

Lobogózás szabályai

A 132/2000. (VII.14.) kormányrendelet értelmében „A nemzeti lobogót állandóan kitűzve kell tartani.” A kormányrendelet a középületek fellobogóztatásának egyes kérdéseiről előírja a középületek számára a megfelelő méretű zászló kitűzését, illetve a fellobogóztatás szabályait.

A zászló állandó minőségének megtartásáról az igazgató gondoskodik.

Vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség

Jogsabályi háttér: az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségről szóló 2007. évi CLII.tv. 11.§ (6.) bekezdés.

A vagyonnyilatkozat-tétel személyi hatálya kiterjed az igazgatóra

A vagyonnyilatkozat-tétel hatálybalépése

A kihirdetés napjától számítva a visszavonásig érvényes.

Felülvizsgálat módja: Jogsabályi változás

A vagyonnyilatkozat-tétel esedékessége

A vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségnek a kötelezett

- a) a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséget megalapozó jogviszony, beosztás létrejötte, munka- vagy feladatkör betöltése érdekében azt megelőzően,
- b) a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséget megalapozó jogviszony, beosztás-munka vagy feladatkör megszűnését követő 30 napon belül.
- c) A vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséget megalapozó jogviszony, beosztás, munka vagy feladatkör fennállása alatt az első vagyonnyilatkozatot követően, ha a törvény eltérően nem rendelkezik **2 évenként** köteles eleget tenni.

A vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséget c) pontban foglaltak esetében az esedékesség évében június 30-ig kell teljesíteni.

Nem kell a b) pont szerint vagyonnyilatkozatot tenni a közszolgálatban álló személy foglalkoztatására irányuló jogviszony áthelyezéssel történő megszűnésekor, feltéve, ha az áthelyezés vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséggel járó munkakörbe, illetve feladatkörbe történik.

A vagyonyilatkozat átadásának, nyilvántartásának, tárolásának szabályai

- A vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség fennállásáról a szükséges nyomtatványokat is tartalmazó tájékoztató átadásáról a munkáltató gondoskodik.
- A vagyonyilatkozat egyik példánya a nyilvántartásba vétel után a kötelezettnél marad, másik példányát az őrzésért felelős, az egyéb iratoktól elkülönítetten kezeli.
- A nyilatkozó és a munkáltató megbízásából az őrzésért felelős a boríték lezárására szolgáló felületen elhelyezett aláírásával egyidejűleg igazolja, hogy a nyilatkozat átadására zárt borítékban kerül sor. Az őrzésért felelős személy a nyilatkozatot nyilvántartási azonosítóval látja el. /Az azonosító betűjelből és számsorból áll./
- A vagyonyilatkozatot tartalmazó borítékot – a nyilatkozó és az őrzésért felelős példányát is – csak a jogszabályban meghatározott vagyonosodási vizsgált során az eljáró szerv bontja fel.
- A vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítését az őrzésért felelős személy ellenőrzi. A nyilatkozat tartalmát abban az esetben ismerheti meg, ha a jogszabály rendelkezései szerint döntenie kell a vagyongyarapodási vizsgálat kezdeményezéséről.
- A jogszabályszerűen lezárt vagyonyilatkozat elhelyezése a vezető esetében a fenntartónál történik.

Kommunikációs csatornák használatának rendje

A telefonhasználat eljárás rendje

Az intézményi mobil vagy vonalas telefonok nem használhatóak magáncélra. A pedagógus gyermekek között munkaidejében mobiltelefonját magáncélú beszélgetésre sem a csoportszobában sem az udvaron nem használhatja. Csak a legszükségesebb esetben a legrövidebb időtartamig használható a csoportból kilépve, ha a gyermekek felügyelete megoldott. A dolgozó a saját mobiltelefonját a gyermekekkel való foglalkozás teljes idejében, néma vagy rezgő állapotban tarthatja magánál és csak kivételes, sürgős esetben használható.

Infokommunikációs rendszer használati rendje

Ide tartozik a számítógép, laptop, tablet, okos telefon, wifi és az ezeken keresztül elérhető intézményi dokumentáció és a postafiókok.

Előnye:

- információszerzés,
- tájékozódás,
- tájékoztatás.

Hátránya:

- visszaélési lehetőség a közzétett adatokkal,
- nem kívánt visszajelzések érkezése,
- jogosulatlan egyének is hozzáférhetnek az adatokhoz.

Használatuk szabálya:

- Munkaidőben csak vezetői engedéllyel használhatóak.
- Mivel a feltöltött adatok nyilvánosak és mindenki által hozzáférhetőek, körültekintően, a személyiségi jogokat és az adatvédelmi szabályokat figyelembe véve kell eljárni.

Az oktatásban használt felületekre a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók csak kódolt bejutással jutnak el. Ezek a felületek nagy mennyiségű személyes adatot tartalmaznak, ezért a hozzáférés titkos, a titoktartás a munkavállaló kötelessége és felelőssége.

A köznevelésben foglalkoztatott munkavállaló 2024. július 1-ig köteles a Kormány által biztosított elektronikus azonosítási szolgáltatást és a hozzá kapcsolódó tárhelyet megigényelni és erről a munkáltatónak nyilatkozni írásban.

Az elektronikus úton előállított papíralapú nyomtatványok hitelesítésének rendje

Az intézmény jelenleg nem használ elektronikus iktató rendszert, a szabályozást az intézménybe érkezett és keletkezett elektronikus úton előállított papíralapú nyomtatványok hitelesítésére alakítja ki.

Az oktatási ágazat irányítási rendszerével a Köznevelési Információs Rendszer (KIR) révén tartott elektronikus kapcsolatban elektronikusan előállított, hitelesített és tárolt dokumentumrendszert alkalmazunk a 229/2012. (VIII.28.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően.

Az elektronikus rendszer használata során feltétlenül tárolni kell egyéb adathordozón az alábbi dokumentumokat:

- az intézménytörzsre vonatkozó adatok módosítása,
- az alkalmazottakra vonatkozó adatbejelentések,
- az óvodás gyermekek jogviszonyra vonatkozó bejelentések,
- az október 1-jei pedagógus/gyermek létszámának listája.

Az elektronikus úton előállított fent felsorolt nyomtatványokat az intézmény pecsétjével és az igazgató aláírásával hitelesített formában kell tárolni.

A szabályzat célja:

Az intézmény működése során keletkező iratok elektronikus úton történő létrehozásának, archiválásának, továbbításának, valamint az elektronikus úton érkező iratok kezelésének, megőrzésének szabályzása.

A szabályzat személyi hatálya:

A szabályzat minden dolgozó számára kötelező érvényű, aki munkája során iratkezeléssel kapcsolatba kerül. A szabályzat bizalmas információkat tartalmaz az intézmény működését illetően, ezért tartalma SZOLGÁLATI TITOK!

A Szabályzat betartásának ellenőrzése:

A Szabályzat betartásának ellenőrzése az igazgató feladata, melyet rendszeres időközönként elvégez. Az ellenőrzés végrehajtása előzetes bejelentés nélkül történik!

A Szabályzat tárgyi hatálya:

- kiterjed a védelmet élvező iratok teljes körére, felmerülésük és feldolgozási helyüktől, idejüktől és az iratok fizikai megjelenési formájától függetlenül,
- kiterjed az intézmény tulajdonában lévő, valamennyi informatikai berendezésre, valamint a gépek műszaki dokumentációira is,
- kiterjed az informatikai folyamatban szereplő összes dokumentációra (fejlesztési, szervezési, programozási, üzemeltetési), kiterjed a rendszer- és felhasználói programokra,
- kiterjed az adatok felhasználására vonatkozó utasításokra, kiterjed az adathordozók tárolására, felhasználására.

Az elektronikus iratkezelés (adatkezelés) során használt fontosabb fogalmak:

Személyes adat: az érintettel kapcsolatba hozható adat - különösen az érintett neve, azonosító jele, valamint egy vagy több fizikai, fiziológiai, mentális, gazdasági, kulturális vagy szociális azonosságára jellemző ismeret -, valamint az adatból levonható, az érintettre vonatkozó következtetés;

Különleges adat:

a) faji eredetre, a nemzetiséghez tartozásra, a politikai véleményre vagy pártállásra, a vallásos vagy más világnézeti meggyőződésre, az érdek-képviselési szervezeti tagságra, a szexuális életre vonatkozó személyes adat;

b) az egészségi állapotra, a kóros szenvedélyre vonatkozó személyes adat, valamint a bűnügyi személyes adat.

Közérdekű adat:

az állami vagy helyi önkormányzati feladatot, valamint jogszabályban meghatározott egyéb közfeladatot ellátó szerv vagy személy kezelésében lévő és tevékenységére vonatkozó vagy közfeladatának ellátásával összefüggésben keletkezett, a személyes adat fogalma alá nem eső, bármilyen módon vagy formában rögzített információ vagy ismeret, függetlenül kezelésének módjától, önálló vagy gyűjteményes jellegétől, így különösen a hatáskörre, illetékességre, szervezeti felépítésre, szakmai tevékenységre, annak eredményességére is kiterjedő értékelésére, a birtokolt adatfajtákra és a működést szabályozó jogszabályokra, valamint a gazdálkodásra, a megkötött szerződésekre vonatkozó adat.

Elektronikus iratok létrehozása:

Elektronikus irat létrehozása számítástechnikai eszközökkel történik. Az elektronikus úton keletkezett iratnak számítástechnikai eszközökön történő tárolása fájlokban történik. Az elektronikus iratokat lehetőleg olyan eszközön és formátumban kell létrehozni, melyek a felhasználás helyétől függetlenül ugyan azt az eredményt nyújtják. Kerülni kell a nem járatos fájlformátumok használatát és egyúttal törekedni kell népszerű formátumok használatára.

Minden fájlnak három fő tulajdonsága van: név, kiterjesztés, hely, továbbá, az iratkezelés szempontjából fontos tulajdonságai (attribútum):

- létrehozás dátuma,
- utolsó módosítás dátuma,

- utolsó hozzáférés dátuma,
- rejtett, írásvédett.

Az elektronikus úton létrehozott iratok végleges, jóváhagyott változatát ki kell nyomtatni, el kell látni a megfelelő azonosítókkal, továbbá megőrzés céljából archiválni kell.

Azokat a dokumentum fájlokat, melyek várhatóan nem változnak meg, vagy nem cél a későbbiekben a megváltoztatása, írásvédetté kell tenni!

Fájlok elnevezéseinek alapelvei:

- A fájl neve lehetőleg utaljon a tartalomra, a későbbi könnyebb azonosíthatóság érdekében.
- A fájl nevében a szóköz karaktereket lehetőség szerint _ karakterrel kell helyettesíteni, ha lehetséges, kerülni kell az ékezetes betűk használatát.

A fájlok elhelyezése mappákban történik. Az összetartozó fájlokat célszerűen egy mappában kell elhelyezni. A mappa nevének megválasztásakor fájl elnevezéseinek alapelveit kell betartani.

Elektronikus iratok küldése, fogadása

Az Eüsztv. 8. § (1) Az ügyfél – törvény, eredeti jogalkotói hatáskörben megalkotott kormányrendelet eltérő rendelkezése hiányában – jogosult az elektronikus ügyintézészt biztosító szerv előtt az ügyei intézése során ügyintézési cselekményeit elektronikus úton végezni, nyilatkozatait elektronikus úton megtenni. Óvodánk dolgozói a 2023. évi LII. törvény alapján 2024. július 1-ig köteles a Kormány által biztosított elektronikus azonosítási szolgáltatást és a hozzá kapcsolódó tárhelyet igényelni és erről a munkáltatónak írásban nyilatkozni.

Szabályozási rendje: az iratkezelési szabályzatnak megfelelően.

A személyi anyagok, a gyermekek anyagainak létrehozására szolgáló programok

A KIR és KIRA rendszerben keletkezett iratok, az ilyen módon létrejött iratokat nyomtatás után Iratkezelési szabályzatnak megfelelően meg kell őrizni.

Az igazgató felelős:

- az iratok szakszerű és biztonságos megőrzéséért az elektronikus úton előállított papíralapú nyomtatványok iktatási rendszerének kialakításáért, működtetéséért, felügyeletéért,
- a számítástechnikai rendszerének biztonságkövetelményeiért általánosan
- az Iratkezelési Szabályzat elkészítéséért, jóváhagyásáért, szabályszerűségéért és a feladatoknak megfelelő célszerűségéért,
- az Iratkezelési Szabályzatban foglaltak végrehajtásnak rendszeres ellenőrzéséért, a szabálytalanságok megszüntetéséért, szükség esetén a szabályzat módosításának kezdeményezéséért,
- egyéb jogszabályokban meghatározott iratkezelést intéző feladatokért.

A számítógépes alkalmazások általános üzemeltetési, informatikai felügyeletének feladatai

Az informatikai területen az iratkezeléssel kapcsolatos tervezés-fejlesztés, üzemeltetés, valamint a feladat- és felelősségi körét, kompetenciáit az igazgató végzi.

- Statisztikai adatszolgáltatás kezelésére szolgáló rendszer: hozzáférési jogosultsága van: intézményvezető,

A hiányzó, illetve elvesztett iratok ügyének rendezése

Az ügyirat elvesztése, jogtalan megsemmisítése, hiánya munkajogi felelősségre vonást von maga után.

Az ügyirat elvesztésének, jogtalan megsemmisítésének, eltűnésének okát és körülményeit – az irat eltűnésének észlelésétől számított 3 munkanapon belül az igazgatónak ki kell vizsgálnia.

A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje

A szabálytalanság, valamely létező szabálytól: jogszabályi rendelkezéstől, helyi rendeletről, egyéb belső szabályzattól való eltérést, az elvárások be nem tartását jelenti.

A szabályok be nem tartása adódhat: nem megfelelő cselekményből, mulasztásból, hiányosságból.

Szabálytalanságnak minősül az, amely mértéke alapján: a büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítása adhat okot.

Feladatok a szabálytalanságok észlelése esetén, ha a működés bármely területén szabálytalanság merül fel: a szabálytalanságot, vagy annak gyanúját haladéktalanul jelenteni kell az igazgatónak, az igazgató, ha szabálytalanságot vagy annak gyanúját észleli köteles erről a felügyeleti szerv vezetőjét haladéktalanul tájékoztatni.

Záró rendelkezések

Az SZMSZ-t az igazgató készíti a nevelőtestület bevonásával és a fenntartó jóváhagyásával válik érvényesé.

A hatályba lépés napja 2024.01.01.

A hatályba lépéssel egyidejűleg érvényét veszti az intézmény az előzőleg jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzata.

A nyilvánossá tétel: az óvoda, ahol mindenki számára hozzáférhető elolvasásra.

Kapoly, 2023.12.15.

P.h

Horváthné Pór Jolán
igazgató

Nyilatkozatok

A Kapolyi Óvoda alkalmazotti közössége 2023.december 17-én a Szervezeti és Működési Szabályzatot elfogadta.

Kelt: Kapoly, 2023.12.17.

.....

A Szülők részéről a Kapolyi Óvoda SZMSZ-ének elfogadásával kapcsolatban ellenvetést nem fogalmazott meg.

Kelt:Kapoly, 2023.12.17.....

.....

A Kapolyi Óvoda SZMSZ módosításának elfogadását a Kapoly Község Képviselő-testülete/2023. számú határozatával jóváhagyta.

A határozat az SZMSZ melléklete.



KCR adatlap

Somogy Vármegyei Kormányhivatal

Határozatszám: 610470/2026.02.24

Ingatlan

Státusz

INY

KCR

Obj. Ponszám Koordináták (Y,X)

KAPOLY z. 1730

Módosított 14020000153291

F 1 567626 153509

SIOFOK, 2026.02.24.



Bejegyzés az ingatlanról: 2026.02.24.

AD

Somogy Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály 2.
8600 Siófok, Kálmán I. sétány 4. Tel.: (84) 519 090 Fax: (82) 502 603 e-mail: földhivatal.siofok@somogy.gov.hu

: www.kormanyhivatalok.hu/kormanyhivatalok/somogy Hivatali kapu rövid neve: SIOFOKFOLD KRID: 252439983

