



Szápár Község Önkormányzata

8423 Szápár, Rákóczi u. 2.

Tel. szám: 88/587 110 KRID: 757150796 e-mail: szapar.onk@gmail.com

Szám: Sz/.....-/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Képviselő-testület 2026. május 21. napján tartott nyilvános ülésére

Tárgy: Polgármesteri beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Mellékletek: Táblázat

Előterjesztő: Trojákné Szita Katalin polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű	<input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség	<input type="checkbox"/>

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés mellékletét képezi a kimutatás az idei évben meghozott és vagy már lejárt határidejű vagy folyamatos határidővel megjelölt határozatokról és az azokkal kapcsolatos intézkedésekről.

Kérem az előterjesztés megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Szápár Község Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2026. (V. 21.) számú határozata

Szápár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló polgármesteri beszámolót az előterjesztésben megfoglaltak megfelelően elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Szápár, 2026. május 15.


Trojáné Szita Katalin
polgármester

Az előterjesztés törvényes!


dr. Turner-Törkös Nikolett
jegyző

Lejárt határozatokról szóló beszámoló (2026.01.01-2026.03.31.)

Határozat száma	Tárgya	Határidő	Állapot
2/2026 (I.06.)	ZJOI megállapodás módosításának elfogadása	2026. január 8.	Elküldve ZJOI-nek
3/2026 (I.06.)	Ingatlanbevonás hitelkerethez	2026. február 28.	Az ingatlan bevonása megtörtént a hitelkeret feloldásához.
7/2026 (II.22.)	Iskolai közzétett tervek tervezetének elfogadása	2026. február 15.	Elküldve a tankerületnek
14/2026 (II.29.)	Hitelfelvételhez fedezet biztosítása	2026. február 28.	A fedezet biztosítása megtörtént
20/2026 (III.10.)	MFP/OTIFB/2026/ÖTTK kódszámú pályázat benyújtása		A pályázat benyújtásra került, elbírálásra várunk.
24/2026 (III.12.)	REK1 pályázat benyújtása	2026. április 15.	A pályázat benyújtásra került.
29/2026 (III.12.)	VJP 1-el kapcsolatosbeszerzést érintő döntés	2026. március 31.	A szerződéskötés megtörtént
32/2026 (III.12.)	Hozzájárulás kaptány kinevezéséhez (Rendőrség)	2026. március 20.	A hozzájárulást elküldtük a Rendőrfőkapitányságnak.
34/2026 (III.12.)	Hozzájárulás önkormányzati rendelet megalkotásához	2026. március 23.	Hozzájárulás elküldve a Zirci Közös Önkormányzati Hivatalnak.
17/2026 (II.10.)	Zirci Önkormányzati Tüzoltóság tagdíj mértékének elfogadása	folyamatos	Folyamatosan fizetve
33/2026. (III.12.)	HESZ módosításának szándékáról döntés	folyamatos	Főcspítés a határozatot megkapta.



Szápár Község Önkormányzata

8423 Szápár, Rákóczi u. 2.

Tel. szám: 88/587 110 KRID: 757150796 e-mail: szapar.onk@gmail.com

Szám: Sz/.....- /2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Képviselő-testület 2026. május 21. napján tartott nyilvános ülésére

Tárgy: Közterületi térfigyelő rendszerről szóló rendelet megalkotása

Mellékletek: Rendelet-tervezet

Előterjesztő: Trojákné Szita Katalin polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű	<input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség	<input type="checkbox"/>

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésének 17. pontja alapján helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen a „közreműködés a település közbiztonságának biztosításában”.

Szápár Község Önkormányzata kiemelt figyelmet fordít a község közbiztonságára, a bűnmegelőzésre és bűnüldözésre, illetve ezzel összhangban a lakók biztonságérzetének növelésére. Erre tekintettel az Önkormányzat kiterjedt térfigyelő kamerarendszert kívánt működtetni, melynek felszerelése folyamatban van.

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. CXII. törvény 5.§ (1) bekezdés a) pontja alapján személyes adat akkor kezelhető, ha „azt törvény vagy – törvény meghatalmazása alapján, az abban meghatározott körben – helyi önkormányzat rendelet közérdeken alapuló célból elrendeli (továbbiakban: kötelező adatkezelés.)”.

A fentiek alapján javaslom az önkormányzati rendelet megalkotását a közterületi térfigyelő rendszerről az előterjesztett rendelet-tervezet szerint.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A jogalkotásról szóló törvény szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén tájékoztatni kell a helyi önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. **A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:**
A rendelet-tervezetnek társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása nincs.
2. **A várható környezeti és egészségi következmények:** A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi következménye nincs.
3. **A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs
4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a rendelet megalkotását az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. CXII. törvény 5.§ (1) bekezdés a) pontja teszi szükségessé
5. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Az Önkormányzat rendelkezik a végrehajtáshoz szükséges szervezeti, személyi és tárgyi feltételekkel.

Szápár, 2026. május 15.



Trojákné Szita Katalin
polgármester

Az előterjesztés törvényes!



dr. Turner-Torkos Nikolett
jegyző



Szápár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2026. (V. 22.) önkormányzati rendelete

a közterületi térfigyelő rendszerről

[1] Szápár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közbiztonság növelése, a közterületek rendjének biztosítása, továbbá bűnmegelőzési céllal,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a közterület-felügyeletről szóló 1999. évi LXIII. törvény 1. § (6) bekezdésében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 17. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Szápár Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Szápár község közigazgatási területén közterületi térfigyelő kamerarendszert működtet.

(2) A közterületi térfigyelő kamerarendszer az Önkormányzat tulajdonát képező azon műszaki eszközök és alkalmazások összessége, amelyek jogszabályokban előírt módon biztosítják közterületi képfelvételek rögzítését, tárolását, kezelését és továbbítását.

2. §

A közterületi térfigyelő rendszer működtetésének célja:

- a) a jogellenes magatartások megelőzése, kiszűrése;
- b) a közbiztonság növelése, a bűnmegelőzés, a közterület általános rendjének biztosítása;
- c) a megfigyelt közterületen található vagyon megóvása, felügyelete,
- d) a közterület-felügyelet tevékenységének és a rendőrség bűnüldöző tevékenységének segítése,
- e) a lakosság és a községbe látogatók biztonságérzetének növelése, a jogsértések visszaszorítása;
- f) a lakosság magánvagyonának és az önkormányzat vagyonának védelme.

3. §

A közterületi térfigyelő rendszer keretén belül kihelyezett megfigyelési pontok helyét, valamint a megfigyelt közterületeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A közterületi térfigyelő kamerarendszer működtetésének költségeit az Önkormányzat a mindenkori éves költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletében biztosítja.

(2) Az Önkormányzat biztosítja azokat a tárgyi és személyi feltételeket, amelyek szükségesek a közterületi térfigyelő kamerarendszer működtetéséhez és a kamerák által készített felvételek adatkezeléséhez.

5. §

(1) A közterületi térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése és kezelése a Csetényi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjének feladata.

(2) A közterületi térfigyelő rendszer működésének részletes szabályairól a képviselő-testület önálló szabályzatban dönt.

(3) A Csetényi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője a kamerák által készített felvételek adatkezelésére (rögzítésére, törlésére, felhasználására, továbbítására, bármilyen további adatkezelésre) kizárólag a közterület-felügyeletről szóló 1999. évi LXIII. törvényben, az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben, valamint a közterületi kamerarendszer adatvédelmi szabályzatában foglaltak szerint, a vonatkozó jogszabályi előírások alapján hatáskörébe tartozó ügyekben, önálló adatkezelői minőségében eljárva jogosult.

6. §

Az Önkormányzat a közterületi térfigyelő kamerák elhelyezésének tényét, a kihelyezett kamerák helyét, a kamerákkal megfigyelt közterületeket az Önkormányzat honlapján közzéteszi, az érintett közterületeken pedig tájékoztató táblákat helyez el.

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet a 7/2026. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésének 17. pontja alapján helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen a „közreműködés a település közbiztonságának biztosításában”.

Szápár Község Önkormányzata kiemelt figyelmet fordít a község közbiztonságára, a bűnmegelőzésre és bűnüldözésre, illetve ezzel összhangban a lakók biztonságérzetének növelésére. Erre tekintettel az Önkormányzat kiterjedt térfigyelő kamerarendszert működtet.

	Kamerahely	Megfigyelt terület
1.	Kossuth u. 5.	kereszteződés (rendszámfelismerő)
2.	Kossuth u. 28.	kereszteződés
3.	Kossuth u. 58.	kereszteződés
4.	Jókai u. 15.	kereszteződés (rendszámfelismerő)
5.	Kossuth utca 105.	kereszteződés (rendszámfelismerő)



Szápár Község Önkormányzata

8423 Szápár, Rákóczi u. 2.

Tel. szám: 88/587 110 KRID: 757150796 e-mail: szapar.onk@gmail.com

Szám: Sz/.....-/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Képviselő-testület 2026. május 21. napján tartott nyílt testületi ülésére

Tárgy: Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.08.) önkormányzati rendelet módosításának elfogadása

Mellékletek: Rendelet+mellékletek

Előterjesztő: Trojákné Szita Katalin polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű	<input type="checkbox"/>
	minősített többség	<input checked="" type="checkbox"/>

Tisztelt Képviselő-testület!

Szápár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2025. (II.08.) számú Önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a községi önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdésében foglalt kötelezettségnek eleget téve a 2025. évben történt gazdálkodás tapasztalatai, a pénzügyi helyzet áttekintése alapján a következő előirányzat módosításokat engedélyezését javaslom.

a) **Szápár Község Önkormányzata**

Bevételek:

A bevételi előirányzatok főösszege **24 205 882,-Ft-tal** nőtt.

Ebből:

1. Önkormányzatok működésének támogatása előirányzata *25 324 223,- Ft-tal nő*
2. Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről *6 580 759,- Ft-tal nő*
3. Közhatalmi bevételek előirányzata *8 500 000,- Ft-tal csökken.*
4. Működési bevételek előirányzata *1 550 000,-Ft-tal csökken.*
5. Finanszírozási bevételek előirányzata *2 350 900,- Ft-tal nő.*

Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszege **24 205 882,-Ft-tal** nőtt.

Ebből:

1. Személyi juttatások előirányzata *732 438,- Ft-tal nő*
2. Munkaadót terhelő járulékok előirányzata *19 887,- Ft-tal nő*
3. Dologi kiadások előirányzata *9 663 166,-Ft-tal nő*
4. Egyéb működési célú kiadás előirányzata *6 838 664,- Ft-tal nő*
5. Finanszírozási kiadások előirányzata *6 951 727,-Ft-tal nő*

Szápár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésben foglalt bevételi és kiadási előirányzat-módosításokat megtárgyalta, és az előterjesztésben, valamint a tájékoztatóban javaslatoknak megfelelően alábbiak szerint fogadja el:

Szápár Község Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási előirányzat fő összegét **24 205 882,- Ft-tal növeli.**

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

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

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A jogalkotásról szóló törvény szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén tájékoztatni kell a helyi önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. **A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:** a rendelettervezet

meghatározza az Önkormányzat működésének 2025. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára.

2. **A várható környezeti és egészségi következmények:** a rendelettervezet a kiadási előirányzatokon keresztül hat a környezet átalakítására, védelmére.
3. **A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs
4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a rendelettervezet megalkotását az államháztartási törvény 34.§-a írja elő.
5. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Az Önkormányzat rendelkezik a végrehajtáshoz szükséges szervezeti, személyi és tárgyi feltételekkel.

Szapár, 2026. május 14.



Az előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Torkos Nikolett
jegyző





Szápár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (V. 22.) önkormányzati rendelete

Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.8.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Szápár Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.8.) önkormányzati rendelete módosításának célja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglalt jogszabály alkotási lehetőség realizálása, a költségvetési rendelet korrigálása, ennek keretében a központi támogatásokkal kapcsolatos adatok, az önkormányzat részére biztosított pótelőirányzatok és a képviselő-testület költségvetést érintő egyedi döntéseinek a rendeletbe történő beépítése.

[2] Szápár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésében f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az 2/2025. (II.8.) önkormányzati rendeletét az alábbiak szerint módosítja:

1. §

A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi)

„a) összesített bevételi főösszegét **259 688 017 Ft**-ban

b) összesített kiadási főösszegét **259 688 017 Ft**-ban”

(állapítja meg.)

2. §

(1) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés 1–3. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[A Képviselő-testület a 2. § (2) pontjában megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:]

„1. Működési célú támogatások **124 268 804 Ft**

2. Közhatalmi bevételek **10 500 000 Ft**

3. Működési bevételek **6 250 533 Ft**”

(2) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés 5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A Képviselő-testület a 2. § (2) pontjában megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:]

„5. Felhalmozási bevételek **9 693 259 Ft**”

(3) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés 7. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A Képviselő-testület a 2. § (2) pontjában megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:]

„7. Finanszírozási bevételek **108 975 421 Ft**”

(4) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés 1–3. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[A Képviselő-testület a 2. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:]

„1. Személyi juttatások **30 232 851 Ft**

2. Munkaadókat terhelő járulékok **3 548 462 Ft**

3. Dologi kiadások, befizetések **40 979 503 Ft**”

(5) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés 5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A Képviselő-testület a 2. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:]

„5. Egyéb működési célú kiadások **79 280 132 Ft**”

(6) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés 9. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A Képviselő-testület a 2. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:]

„9. Finanszírozási kiadások **105 497 069 Ft.**”

3. §

A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **259 688 017 Ft**-ban állapítja meg.”

4. §

(1) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

- (5) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 8.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzat 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól (kötségvetési mérleg)

		forintban		forintban	forintban
	A	B	C	D	E
	Sor szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés
2	I.	Bevételek			
3	A.	Működési bevételek			
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	93 574 576	124 268 804	124 268 804
5	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	23 574 576	25 267 668	25 267 668
		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása			
6			14 234 676	14 369 141	14 369 141
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	7 051 660	7 581 250	7 581 250
9		Gyermekékeztetési feladatok támogatása	18 240	18 525	18 525
10		Kulturális feladatok támogatása	2 270 000	3 298 752	3 298 752
11		Kiegészítő támogatás	0		
12		Működési célú költségvetési támogatások és kieg. Tám.	70 000 000	93 001 598	93 001 598
13		Elszámolásból származó bevételek		1 140	1 140
14	1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei ah. belülről		5 998 398	5 998 398
15		<i>Egyéb felhalm.célú tám. ÁHT belülről</i>		9 693 259	19 193 259
16	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	19 000 000	10 500 000	9 982 105
17	2.1.	<i>Vagyoni típusú adók</i>			
18	2.2.	<i>Értékesítési és forhalmi adók</i>	18 000 000	10 000 000	9 606 805
19	2.3.	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	0	0	0
20		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
21	2.4.	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	1 000 000	500 000	375 300
22	3.	Működési bevételek	12 334 933	6 250 533	6 203 738
23		Szolgáltatások ellenértéke	2 100 533	2 100 533	869 240
24		Tulajdonosi bevételek		500 000	1 629 488
25		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0		
26		Ellátási díjak	3 700 000	3 000 000	2 986 365
27		Kiszámlázott ÁFA	0		
28		Kamatbevételek	900 000	50 000	669
29		Egyéb működési bevételek	5 634 400	600 000	717 976
30	4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
31		Működési célú visszatér. Kölcsön	0	0	0
32		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	124 909 509	150 712 596	159 647 906
33	B.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
34	1.	Ingtatlan értékesítés	0		
35	2.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	0		
36		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0
37		KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	124 909 509	150 712 596	159 647 906
38	C.	Finanszírozási bevételek	52 264 477	108 975 421	108 975 421
39		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	33 000 000	37 867 798	37 867 798
40		Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0		
41		Államháztartáson belüli megelőleg. Bevétel	4 971 804	63 027 304	63 027 304
42		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 292 673	8 080 319	8 080 319
43		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	177 173 986	259 688 017	268 623 327
44					
45	II.	Kiadások			
46	A.	<i>Működési kiadások</i>			
47	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	28 444 498	30 232 851	28 832 430
48	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	17 740 098	18 209 513	16 909 092
		Törvény szerinti illetmények			
49			15 405 600	15 787 020	14 517 598
50		Céljuttatás. projektprémium	30 000	30 000	10 000
51		Jutalom	0		
52		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0		
53		Jubileumi jutalom	0		
54		Béren kívüli juttatás	433 086	433 086	422 087
55		Közlekedési költségterítés	0		
56		Egyéb költségterítések	1 871 412	1 959 407	1 959 407
57		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0		

1. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzat 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól (kötségvetési mérleg)

	A	B	C	D	E
1	Sor szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.	2025. évi teljesítés
58	1.2	<i>Külső személyi juttatás</i>	<i>10 704 400</i>	<i>12 023 338</i>	<i>11 923 338</i>
59		Választott tisztségviselők juttatása	10 604 400	11 923 338	11 923 338
60		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	100 000	100 000	0
61		Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0
62	2.	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	<i>3 402 745</i>	<i>3 548 462</i>	<i>3 548 462</i>

I. számú melléklet
a 8/2026, (V.22.) önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzat 2025. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól (kölségvetési mérleg)

I	A Sor szám	B Megnevezés	forintban		
			C 2025. évi eredeti előirányzat	D 2025. évi módosított ei.	E 2025. évi teljesítés
63	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések (3.1+3.2)	26 871 737	41 129 503	30 052 870
64	3.1.	Dologi kiadások	17 100 000	18 128 759	15 288 730
65		Készletbeszerzés	3 500 000	3 324 713	2 469 082
66		Kommunikációs szolgáltatás	1 200 000	1 200 000	1 004 988
67		Szolgáltatási kiadások	12 400 000	13 604 046	11 814 660
68		Közüzemi díjak	4 500 000	5 000 000	4 720 770
69		Vásárolt élelmiszer	3 300 000	3 500 000	3 140 370
70		Bérelti és lízing díjak	400 000	400 000	380 900
71		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	500 000	504 046	476 804
72		Közvetített szolgáltatások	0		
73		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	0		
74		Egyéb szolgáltatás	3 700 000	4 200 000	3 095 816
75		Kiküldetés, reklám, propaganda	0	0	0
76		Kiküldetés kiadásai	0		
77		Reklámkiadások	0		
78	3.2.	Különféle befizetések és dologi kiadások	9 471 737	22 850 744	14 704 140
79		Működési célú ÁFA	3 971 737	3 971 737	3 642 296
80		Fizetendő ÁFA	0		
81		Egyéb dologi kiadás	5 000 000	14 605 820	6 788 657
82		Kamatkiadások	500 000	4 273 187	4 273 187
83	3.3.	Ellátottak pénzbeli juttatása	300 000	150 000	60 000
84		Családi támogatások	0		
85		Települési támogatás	300 000	150 000	60 000
86	4.	Egyéb működési célú kiadás	80 483 202	79 280 132	79 118 147
87		Helyi önkorm.előző évi elszám.szárm. kiadások		508 835	346 850
88		Helyi önkormányzatok befizetései	74 132 034	72 382 866	72 382 866
89		Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	5 375 028	5 387 291	5 387 291
90		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	976 140	1 001 140	1 001 140
91		Egyéb támogatások			
92	5.	Működési tartalék			
93		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZ.	139 202 182	154 190 948	141 551 909
94					
95	B.	Felhalmozási kiadások			
96	1.	Beruházások	0		
97		Beruházási célú áfa	0		
98	2.	Felújítások	0		
99		Felújítási célú áfa	0		
100	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0		
101	4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. kívülre	0		
102	5.	Fejlesztési célú tartalék	0		
103		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS	0	0	0
104		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	139 202 182	154 190 948	141 551 909
105	C.	Finanszírozási kiadások	37 971 804	105 497 069	105 000 917
106	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0
107	1.1.	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal	0		
108	1.2.	Központi, irányítószervi tám. Intézmények	0		
109	2.	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	4 971 804	67 133 119	67 133 119
110	3.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök visszafizetése	33 000 000	38 363 950	37 867 798
111	4.	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	0		
112		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	177 173 986	259 688 017	246 552 826

Szápár Község Önkormányzat összesített 2025. évi tervezett működési és felhalmozási bevételről és kiadásairól
formában

Költségvetési bevételek		2023. 12.31. Tényadat	2024. 12.31. Várható teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	Költségvetési kiadások	2023. 12.31. Tényadat	2024. 12.31. Várható teljesítés	2025. évi módosított előirányzat
A. Működési bevételek		112 723 014	105 234 717	150 712 596	A. Költségvetési kiadások	189 957 889	138 415 104	154 190 948
I. Működési költségvetési bevételek		112 723 014	99 234 713	141 019 337	I. Működési költségvetési kiadások	126 385 911	125 304 633	154 190 948
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 002 746	78 114 768	124 268 804	K1	22 787 857	23 039 757	30 242 851
B3	Közhatalmi bevételek	79 958 716	2 497 250	10 500 000	K2	2 803 103	3 353 602	3 548 462
B4	Működési bevételek	6 761 552	18 622 695	6 250 533	K3	30 269 659	26 016 591	40 979 503
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K4	1 662 130	190 000	150 000
II. Felhalmozási költségvetési bevételek		0	6 000 004	9 693 259	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	68 863 152	72 704 683	79 280 132
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	6 000 004	9 693 259	K5	68 863 152	72 704 683	79 280 132
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	K6	63 571 978	13 110 471	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K7	12 351 878	11 340 085	0
B8	B. Finanszírozási bevételek	0	0	0	K8	51 220 100	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei		160 836 483	126 944 560	108 975 421	B. Finanszírozási kiadások	47 213 418	85 683 854	105 497 069
1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (belső finanszírozás)		113 595 690	36 388 190	8 080 319	I. Belföldi finanszírozás kiadásai	47 213 418	51 003 222	67 133 119
Hitel felvétele		0	34 680 322	37 867 798	AHB megelőlegezések visszafizetése	0	34 680 322	38 363 950
Működési célú maradvány		0	0	0	Hitel törlesztés	0	0	0
Felhalmozási célú maradvány		0	0	0	2. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
1. 2. AHB megelőlegezések		47 240 793	55 876 038	63 027 304				
2. Költségvetési hiány külső finanszírozásúra szolgató eszközök		0	0	0				
Bevételek összesen		273 559 497	232 179 277	259 688 017	Kiadások összesen	237 171 307	224 098 958	259 688 017

4. számú melléklet
a 8/2026. (V. 22.) önkormányzati rendelethez
Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi normatív állami támogatásai

	Jogcím	Me.	Mutató	Fajlagos összeg	2024.évi előirányzat(Ft)	Minimálbér emelk. miatti kieg.	Emelt fajlagos összeg.sz.tám.	Pedagógus béremelés	Emelt fajlagos összeg.sz.tám.
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal támogatása	fő		6 994 000		6 994 000			
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		26 000	1 453 400				1 453 400
1.1.1.3.1	Közüvilágítás alaptámogatás	ft			1 742 000				1 742 000
1.1.1.3.2	Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	ft			30 000				70 000
1.1.1.4	Közütemető fenntartási feladatok	ft		min 100 000	100 000				100 000
1.1.1.5	Közüutak fenntartásának támogatása	ft			792 820				792 820
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	ft			4 800 000				4 800 000
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	ft			0				0
1.1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	ft			5 316 456				5 410 921
1.1.,	Helyi önkormányzatok működésének ált. tám.				14 234 676	0	0	0	14 369 141
1.2.1.1	Óvodaműködtetés támogatása	fő							
1.2.1.3	Óvodaműködtetés támogatása üzemeltetési támogatás								
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	fő							
1.2.3.1.1.1.1	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő							
1.2.3.1.1.1.2	Pedagógusok munkáját segítő átlagbér alapú támogatása	fő							
1.2.,	Összesen köznevelési támogatás				0	0	0	0	0
1.3.1	Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása	ft			0		0		0
1.3.2.3.1	Szociális étkeztetés	fő	8	88 520	708 160	88 520	619 640	88 520	619 640
1.3.2.5	Falugondnoki szolgáltatás	hó	12	6 343 500	6 343 500	6 343 500	6 343 500	6 343 500	6 343 500
1.3.,	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen				0	0	6 963 140	0	6 963 140
1.4.1.1	Gyermekétkeztetés támogatása, bértámogatás	fő							
1.4.1.2	Gyermekétkeztetés támogatása, üzemeltetési támogatás								
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	64	285	18 240		19 095		19 095
1.4.,	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása összesen:				18 240	0	19 095	0	19 095
							0		0
1.5.2	Kulturális feladatok támogatása	fő		2 213	2 270 000		3 298 752		3 298 752
2.3.3	Kulturális feladatok támogatása								
	Önkormányzat támogatásai összesen				16 522 916	0	10 280 987	0	24 650 128

5. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez
Az Önkormányzat adóssághállományának alakulása
lejárati és eszközök szerinti bontásban (forintban)

A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			
		2025.	2026.	2027.	2028.
1.	Belföldi felhalmozási célú hitel (állomány)				
2.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	37 867 798	33 000 000	0	0
3.	Értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
4.	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
5.	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
6.	Visszavásárlási kötelezettséggel megkötött adásvételi szerződés	0	0	0	0
7.	Halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
8.	Fedezeti betétek	0	0	0	0
9.	Összesen:	37 867 798	33 000 000	0	0
10.	Önkormányzat saját bevételei:				
11.	Helyi adó bevétel	9 606 805	11 500 000	11 900 000	12 400 000
12.	Tulajdonosi bevétel	1 629 488	2 800 000	2 800 000	3 000 000
13.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	375 300	700 000	700 000	700 000
14.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0	0	0	0
15.	Részesedések értékesítése és a részesedésekhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
16.	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
17.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0	0
18.	Összesen:	11 611 593	15 000 000	15 400 000	16 100 000
19.	Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	5 805 797	7 500 000	7 700 000	8 050 000
20.	Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek:	865 989			
21.	Futamidő kezdete	2025.	2026.	2027.	2028.
22.	Fejlesztési célú hitel, és kamatfizetési kötelezettség	0	0	0	0
23.	Összesen:	0	0	0	0

6. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez
Szápár Község Önkormányzat 2025. /2026./ 2027. évi gördülő
tervezéséhez

A) Kiadások

forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor- szám	Megnevezés	2025	2026	2027
2	I.	Személyi juttatások	28 832 430	29 833 168	31 623 158
3	II.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 548 462	3 878 312	4 111 011
4	III.	Dologi kiadások	29 992 870	27 500 000	28 300 000
5	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatása	60 000	500 000	600 000
6	V.	Egyéb működési kiadások	79 118 147	82 000 000	83 000 000
7	VI.	Működési tartalék		0	0
8	VII.	Beruházások	0	0	0
9	VIII.	Felújítások	0	0	0
10	IX.	Felhalm. célú támogatási kölcsönök	0	0	0
11	X.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh. kívülre	0	0	0
12	XI.	Felhalmozási célú tartalék	0	0	0
13	XII.	ÁH belüli megelőlegezés visszafiz.	67 133 119	800 000	900 000
14	XIII.	Rövid lejáratú hitel törlesztés és kamattörlesztés	37 867 798	0	0
15		Mindösszesen	246 552 826	144 511 480	148 534 169

B) Bevételek

forintban

	A	B	C	D	E
	Sor- szám	Megnevezés	2025	2026	2027
16	I.	Önkormányzatok működési támogatása	124 268 804	96 711 480	100 134 169
17	II.	Közhatalmi bevételek	9 982 105	19 000 000	19 000 000
18	III.	Működési bevételek	6 203 738	13 000 000	13 500 000
19	IV.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
20	V.	Egyéb felhalm. célú tám. bev. áh. belülről	19 193 259	0	0
21	VI.	Ingatlan értékesítés			
22	VII.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	37 867 798	0	0
23	VIII.	Belföldi értékpapír beváltás	0		
24	IX.	ÁH belüli megelőlegezés bevétele	63 027 304	800 000	900 000
25	X.	Pénzmaradvány	8 080 319	15 000 000	15 000 000
		Mindösszesen	268 623 327	144 511 480	148 534 169

10. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez
2025. évi előirányzat felhasználási és likviditási terv

														adatok Ft
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	BEVÉTELEK	Előirányzat összesen	2025. évi várható bevételek havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	124 268 804	10 355 733	10 355 733	10 355 733	10 355 733	10 355 734	10 355 734	10 355 734	10 355 734	10 355 734	10 355 734	10 355 734	10 355 734
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	9 693 259	0	0	0	3 112 500	0	0	0	0	0	0	0	6 580 759
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	10 500 000			5 250 000						5 250 000			
4.	Működési bevételek (B4)	6 250 533	520 878	520 878	520 878	520 878	520 878	520 878	520 878	520 878	520 878	520 877	520 877	520 877
5.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Finanszírozási bevételek (B8)	108 975 421	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285	9 081 285
10.	ÖSSZESEN	259 688 017	19 957 897	19 957 896	25 207 896	23 070 396	19 957 897	19 957 897	19 957 897	19 957 897	25 207 897	19 957 896	19 957 896	26 538 655
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	KIADÁSOK	Előirányzat összesen	2025. évi várható kiadások havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1.	Személyi juttatások (K1)	30 232 851	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 404	2 519 405	2 519 405	2 519 405
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 548 462	295 705	295 705	295 705	295 705	295 705	295 705	295 705	295 705	295 705	295 705	295 706	295 706
3.	Dologi kiadások (K3)	40 979 503	3 414 959	3 414 959	3 414 959	3 414 959	3 414 959	3 414 959	3 414 959	3 414 958	3 414 958	3 414 958	3 414 958	3 414 958
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	150 000	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	79 280 132	6 606 678	6 606 678	6 606 678	6 606 678	6 606 678	6 606 678	6 606 678	6 606 678	6 606 677	6 606 677	6 606 677	6 606 677
6.	Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felújítások (K7)	0			0									
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Finanszírozási kiadások (K9)	105 497 069	8 791 422	8 791 422	8 791 422	8 791 422	8 791 422	8 791 422	8 791 422	8 791 423	8 791 423	8 791 423	8 791 423	8 791 423
10.	ÖSSZESEN	259 688 017	21 640 668	21 640 668	21 640 668	21 640 668	21 640 668	21 640 668	21 640 668	21 640 668	21 640 667	21 640 668	21 640 669	21 640 669

11. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott közvetlen támogatások

adatok Ft-ban

Kormányzati funkció	Megnevezés	Eredeti előirányzat
104051	Családtámogatások	0
107060	Egyéb szociális természetbeni és pénzbeli ellátások	60 000
	Ebből: Települési támogatás	60 000
	Összesen	60 000

12. számú melléklet
a 8/2026. (V.22.) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények) 2025. év

forintban

A	B	C	D
Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Vagyoni típusú adók	0	
	Építményadó	0	
	Telekadó	0	
2.	Értékesítési és forgalmi adók	9 606 805	
	Gépjárműadó	0	0
	Iparüzési adó	9 606 805	0
3.	Kommunális jellegű adók	0	0
	Magánszemélyek kommunális adója	0	
	Idegenforgalmi adó	0	0
4.	Egyéb közhatalmi bevétel	375 300	
	Pótlék, egyéb bevétel	375 300	
5.	Ellátottak térítési díja	2 986 365	0
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel (bérleti díj)	1 629 488	0
7.	egyéb	0	0
	Összesen :	14 597 958	0

Végső előterjesztői indokolás

Szápár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2025. (II.8.) számú Önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a községi önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítsa a költségvetési rendeletét.



Szápár Község Önkormányzata

8423 Szápár, Rákóczi u. 2.

Tel. szám: 88/587 110 KRID: 757150796 e-mail: szapar.onk@gmail.com

Szám: SZ/.....-...../2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2026. május 21-ei soros ülésére

Tárgy: Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi zárszámadásának elfogadása

Melléklet: Rendelet-tervezet

Előterjesztő: Trojákné Szita Katalin polgármester

Ellenjegyezte: dr. Turner-Torkos Nikolett jegyző

Előterjesztést készítette: pénzügy, jegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Szápár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2025. (II.08.) számú önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a Községi önkormányzat 2025. évi költségvetését. A költségvetés módosítására az év közbeni változások miatt egyszer került sor.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve az alábbiakban tájékoztatom a testületet a költségvetés helyzetéről, alakulásáról.

I. Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodása:

Az önkormányzatnál a gazdálkodás kiadási és bevételi oldala az elfogadott költségvetés szerint alakult.

Az önkormányzatnak likviditási problémái voltak, emiatt hitelfelvételhez folyamodott. Községünkben az alapellátásokat folyamatosan, fennakadás nélkül tudjuk biztosítani.

II. Előirányzatok időarányos alakulása:

Bevételek:

2025. éves bevételeink 268 623 327,- Ft-ra teljesültek, ami 103 % -os teljesítésnek felel meg.

A./ Működési bevételek:

1. Az önkormányzatok működési támogatása 118 270 406,- Ft-ra 100%-ra teljesült, ami a feladatfinanszírozást, valamint a kötött felhasználású előirányzatokat foglalja magába.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről címen 5 998 398,- Ft-ot kaptunk.

2. Közhatalmi bevételek 95 %-ra, 9 982 105,- Ft-ra teljesültek. Ezen belül:

- a) az értékesítési és forgalmi adók 9 606 805,- Ft, 96 %-os
- b) és az egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási díj, egyéb bírság) 375 300,-Ft ,75%-os teljesítést jelent.

3. A működési bevételek 6 203 738,- Ft-ra, 99 % -ra teljesültek. (A szolgáltatási díjakat, tulajdonosi bevételeket, ellátási díjakat, egyéb működési bevételeket foglalja magában).

B. / Felhalmozási bevételek:

1. Egyéb felhalmozási célú támogatás bevétele áh. belülről 19 193 259,-Ft-ra teljesült, 198%-ra, mely magába foglalja a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-00025 1.sz. időközi elszámolás bevételeit, az MFP-ÖTIFB/2025/ÖTIK – túltöltőszertár felújítását, illetve a Versenyképes Járások Program I. ütemét kamerarendszer kiépítésére.

C. / Finanszírozási bevételek:

1. Államháztartáson belüli megelőlegezések 63 027 304,- Ft, a teljesítés 100 %-os (megelőlegezett állami támogatás)

2. Előző év költségvetési maradvány igénybevétele 8 080 319,- Ft volt, ami 100%-ra teljesült.

3. Likviditási célú hitel felvétele 37 867 798,-Ft-ra teljesült.

Kiadások:

2025. évben a kiadásaink 246 552 826,- Ft-ot (95 %) értek el.

A./ Működési kiadások: 141 551 909,- Ft volt, 92 %-os teljesítést jelent.

1. Személyi juttatások 28 832 430,- Ft (95 %), ami a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatásokból áll.

2. A munkaadókat terhelő járulékokra 3 548 462,- Ft-ot (100 %) fizettünk ki a személyi juttatások vonzataként.
3. Dologi kiadások és különféle befizetések összesen 29 992 870,- Ft-ot (73 %) tettek ki.
 - Üzemeltetési anyagok beszerzésére 2 469 082 Ft-ot (74 %) költöttünk, ami nyomtatványok, az irodai papír, sokszorosítási, tüzelő-, hajtó-, kenőanyag és egyéb anyagok, tisztítószeres beszerzéséből áll.
 - Informatikai (606 690,-Ft) és egyéb kommunikációs szolgáltatások (398 298,-Ft) együtt 87,5%-os teljesítést jelent.
 - Közüzemi kiadások 4 720 770,-Ft-ra teljesültek, mely 94%-os jelent.
 - Vásárolt ételmezés kiadása 3 140 370,-Ft, 90%-os teljesítést jelent.
 - Bérleti és lízing díjak teljesítése 380 900,-Ft-ra történt, 95%.
 - A szolgáltatási kiadások 3 572 620,- Ft-ba (69%) kerültek, mely magába foglalja a karbantartások, üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat, és egyéb szolgáltatási kiadásokat..
 - Különféle befizetések, és dologi kiadások végösszege 14 704 140,- Ft (79%) (ÁFA fizetések, kamatkidadások és egyéb dologi kiadásokat foglalja magába)
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai címen 60 000,- Ft-ot fizettünk (40 %, ide tartoznak a temetési települési támogatások, egyéb szociális jellegű kifizetések)
5. Egyéb működési célú kiadás 79 118 147,- Ft volt, 100 %-ra teljesült. (áh. részére történő befizetési kötelezettség, illetve áht-n belülről és kívülről fizetett működési támogatások)

B./ Felhalmozási kiadások:

1. Szápár Község Önkormányzatának felhalmozási kiadása nem merült fel.

C./ Finanszírozási kiadások:

1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 67 133 119,-Ft, 100%
2. Likviditási célú hitel törlesztése 37 867 798,-Ft-ra teljesült.

III. Az önkormányzat 2025. évi pénzügyi helyzetének alakulása:

Az önkormányzat és az intézmények 2025. december 31-én **26 472 700,- Ft** pénzeszközzel rendelkezett,

Ebből: - Bankszámlákon:	25 404 445,- Ft
- Készpénz egyenlege:	1 068 255,- Ft
Összesen:	26 472 700,- Ft

A gazdálkodás és a finanszírozás biztonságát szolgálja, hogy az Államkincstár minden hónapban folyamatosan utalja az állami támogatást, és a központosított, kötött felhasználású támogatásokat.

Végző előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévét követően költségvetési beszámolót készít, amelynek része a szöveges beszámoló is. A záró számadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlító szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni.

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és 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.

A jogszabályi előírások alapján az önkormányzat megalkotja a 2025. évi költségvetéséről szóló zárszámadási rendeletét.

Mindezek alapján kérem az előterjesztés megtárgyalását és a zárszámadási rendelet elfogadását.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A jogalkotásról szóló törvény szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén tájékoztatni kell a helyi önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. **A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:** A költségvetési rendelet alapján végre hajtott 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. A jelen költségvetés végrehajtásának rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2025. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál az ésszerű felhasználás volt a jellemző.
2. **A várható környezeti és egészségi következmények:** nincs
3. **A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs
4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1)-(2) bekezdései, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.).
5. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** Az Önkormányzat és intézményei rendelkeznek a végrehajtáshoz szükséges szervezeti, személyi és tárgyi feltételekkel.

Csetény, 2026. május 14.


Trojákné Szita Katalin
polgármester

Előterjesztés törvényes!

dr. Turner-Törkös Nikolett



Szápár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2026. (V. 22.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Szápár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről történő átfogó és részletes tájékoztatás nyújtása érdekében,

[2] 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:

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

Az Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetésének teljesítése

2. §

(1) Szápár Község Önkormányzata 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló **összevont** beszámolót

- a) **140 454 647,- Ft** működési költségvetési bevétellel,
- b) **141 551 909,- Ft** működési költségvetési kiadással,
- c) **1 097 262,- Ft** működési hiánnyal,
- d) **71 107 623,- Ft** működési belső finanszírozási bevétellel,
- e) **37 867 798,- Ft** működési külső finanszírozási bevétellel és
- f) **105 000 917,- Ft** működési finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

(2) Szápár Község Önkormányzata 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló **összevont** beszámolót

- a) **19 193 259,- Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,
- b) **0 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,
- c) **19 193 259,- Ft** felhalmozási többlettel,
- d) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,
- e) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási bevétellel,
- f) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat összesített, irányítószervi támogatással korigált 2025. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét **268 623 327,- Ft**-ban;
- b) kiadási főösszegét **246 552 826,- Ft**-ban hagyja jóvá.

(4) A bevételek teljesítésének forrásonkénti kimutatását, és kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítése

3. §

(1) Szápár Község Önkormányzata 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

- a) **140 454 647,- Ft** működési költségvetési bevétellel,
- b) **141 551 909,- Ft** működési költségvetési kiadással,
- c) **1 097 262,- Ft** működési hiánnyal,
- d) **71 107 623,- Ft** működési belső finanszírozási bevétellel,
- e) **37 867 798,- Ft** működési külső finanszírozási bevétellel és
- f) **105 000 917,- Ft** működési finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

(2) Szápár Község Önkormányzata 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót

- a) **19 193 259,- Ft** felhalmozási költségvetési bevétellel,
- b) **0 Ft** felhalmozási költségvetési kiadással,
- c) **19 193 259,- Ft** felhalmozási többlettel,
- d) **0 Ft** felhalmozási belső finanszírozási bevétellel,
- e) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási bevétellel,
- f) **0 Ft** felhalmozási külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

(3) A Szápár Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét **268 623 327,- Ft**-ban,
- b) kiadási főösszegét **246 552 826,- Ft**-ban hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat pénzügyi mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

Szápár Község Önkormányzat 2025. évi működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét a 3. sz. melléklet tartalmazza, mely szerint működési többlet: **2 877 242,- Ft**.

5. §

Szápár Község Önkormányzat 2025. évi felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak egyenlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza, mely szerint felhalmozási többlet: **19 193 259,- Ft**.

6. §

Szápár Község Önkormányzat 2025. évi beruházási kiadásait a Képviselő-testület a 5. sz. melléklet, felújítási kiadásait a 6. sz. melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásait és bevételeit a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület Szápár Község Önkormányzatának 2025. évi maradványát a 8. melléklet szerint hagyja jóvá. Az önkormányzat összes maradványa **22 070 501,- Ft**, melyből:

- a) kötelezettségvállalással terhelt maradvány **17 106 286,- Ft**

b) szabad maradvány 4 964 215,- Ft.

8. §

A Képviselő-testület Szápár Község Önkormányzat 2025.évi költségvetésének eredménykimutatását a 9. sz. melléklet szerint -44 404 053,- Ft összegben hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi vagyonskimutatását az eszközökről a 10. sz. melléklet szerint, a forrásokról a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület kijelenti, hogy az Önkormányzat 2025. évben közvetett támogatásokat 12. sz. melléklet szerint nyújtott.

11. §

A Képviselő-testület kijelenti, hogy az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a 13. sz. melléklet alapján hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület kijelenti, hogy az Önkormányzat 2025. évben többéves kihatással járó döntést a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület

- a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító
 - aa) foglalkoztatottak és választott tisztviselők összetételéről és személyi juttatásainak alakulásáról,
 - ab) az állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolások alakulásáról szóló kimutatást,
- b) az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását; az eszközök értékvesztésének alakulását és a kiegészítő tájékoztató adatokat tartalmazó kiegészítő mellékletet a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

2025. évi költségvetés teljesüléséről (adatok forintban)

S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százalék
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	93 574 576	118 270 406	118 270 406	100%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 234 676	14 369 141	14 369 141	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0%
1.3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 051 660	7 581 250	7 581 250	100%
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	18 240	18 525	18 525	100%
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 298 752	3 298 752	100%
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	70 000 000	93 001 598	93 001 598	100%
1.7.	Élszámolásból származó bevételek	0	1 140	1 140	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	0	5 998 398	5 998 398	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételai	0	0	0	0%
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	0	0	0	0%
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	0	0	0	0%
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről előirányzata	0	5 998 398	5 998 398	100%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0	9 693 259	19 193 259	198%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	0	0	0	0%
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	0	0	0	0%
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	0	9 693 259	19 193 259	198%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	19 000 000	10 500 000	9 982 105	95%
4.1.	Helyi adók	18 000 000	10 000 000	9 606 805	96%
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók				0%
4.1.2.	4.1.1.-ből építményadó	0	0	0	0%
4.1.3.	4.1.1.-ből telekadó	0	0	0	0%
4.1.4.	- Értékesítési és forgalmi adók	18 000 000	10 000 000	9 606 805	96%
4.1.5.	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				0%
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási díj, egyéb bírság)	1 000 000	500 000	375 300	75%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.13.)	12 334 933	6 250 533	6 203 738	99%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2100533	2 100 533	869 240	41%
5.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
5.4.	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	500 000	1 629 488	326%
5.5.	Ellátási díjak előirányzata	3700000	3 000 000	2 986 365	100%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0%
5.8.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0%
5.9.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek előirányzata	900000	50 000	669	1%
5.10.	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételai előirányzata	0	0	0	0%
5.11.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételai előirányzata	0	0	0	0%
5.12.	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0%
5.13.	Egyéb működési bevételek előirányzata	5634400	600 000	717 976	120%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0	0	0	0%
6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0%
6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0%
6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0%
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0%
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	0	0	0	0%
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0%
7.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0%
7.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
7.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.5.)	0	0	0	0%
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	0	0	0	0%
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0%
8.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0%
8.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
8.5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
9.	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	124 909 509	150 712 596	159 647 906	106%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	33 000 000	37 867 798	37 867 798	100%
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	33 000 000	37 867 798	37 867 798	100%
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
11.	Belföldi értékpapírok bevételai (11.1. +...+ 11.4.)	0	0	0	0%
11.1.	Fogadási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	14 292 673	8 080 319	8 080 319	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 292 673	8 080 319	8 080 319	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0%
13.	Belföldi finanszírozás bevételai (13.1. + ... + 13.3.)	4 971 804	63 027 304	63 027 304	100%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 971 804	63 027 304	63 027 304	100%

13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0%
13.3.	Központi, irányító szervei támogatások	0	0	0	0%
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.5.)	0	0	0	0%
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0%
14.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0%
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0%
16.	Váltóbevételek	0	0	0	0%
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	52 264 477	108 975 421	108 975 421	100%
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	177 173 986	259 688 017	268 623 327	103%
19.	Központi, irányító szervei támogatások (-)	0	0	0	0%
20.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (18-13.3)	177 173 986	259 688 017	268 623 327	103%
Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	139 202 182	154 190 948	141 551 909	92%
1.1.	Személyi juttatások	28 444 498	30 232 851	28 832 430	95%
1.1.1.	1.1.-ből Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 405 600	15 787 020	14 517 598	92%
1.1.2.	1.1.-ből Normatív jutalmak	0	0	0	0%
1.1.3.	1.1.-ből Céljuttatás,prémium	30 000	30 000	10 000	33%
1.1.4.	1.1.-ből Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	0	0	0%
1.1.5.	1.1.-ből Végkielégítés	0	0	0	0%
1.1.6.	1.1.-ből Jubileumi jutalom	0	0	0	0%
1.1.7.	1.1.-ből Béren kívüli juttatás	433 086	433 086	422 087	97%
1.1.8.	1.1.-ből Ruházati költségterítés	0	0	0	0%
1.1.9.	1.1.-ből Közlekedési költségterítés	0	0	0	0%
1.1.10.	1.1.-ből Egyéb költségterítés	1 871 412	1 959 407	1 959 407	100%
1.1.11.	1.1.-ből Egyéb személyi juttatás	0	0	0	0%
1.1.12.	1.1.-ből Választott tisztségviselők juttatásai	10 604 400	11 923 338	11 923 338	100%
1.1.13.	1.1.-ből Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000	100 000	0	0%
1.1.14.	1.1.-ből Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 402 745	3 548 462	3 548 462	100%
1.3.	Dologi kiadások	26 571 737	40 979 503	29 992 870	73%
1.3.1.	1.3.-ből Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	0%
1.3.2.	1.3.-ből Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 500 000	3 324 713	2 469 082	74%
1.3.3.	1.3.-ből Informatikai szolgáltatások igénybevétele	800 000	793 000	606 690	77%
1.3.4.	1.3.-ből Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000	407 000	398 298	98%
1.3.5.	1.3.-ből Közzérmi díjak	4 500 000	5 000 000	4 720 770	94%
1.3.6.	1.3.-ből Vásárolt élelmiszer	3 300 000	3 500 000	3 140 370	90%
1.3.7.	1.3.-ből Bérleti és lízing díjak	400 000	400 000	380 900	95%
1.3.8.	1.3.-ből Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	500 000	504 046	476 804	95%
1.3.9.	1.3.-ből Közzétett szolgáltatások	0	0	0	0%
1.3.10.	1.3.-ből Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	0	0	0%
1.3.11.	1.3.-ből Egyéb szolgáltatások	3 700 000	4 200 000	3 095 816	74%
1.3.12.	1.3.-ből Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0%
1.3.13.	1.3.-ből Reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0%
1.3.14.	1.3.-ből Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 971 737	3 971 737	3 642 296	92%
1.3.15.	1.3.-ből Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0%
1.3.16.	1.3.-ből Kamarkiadások	500 000	4 273 187	4 273 187	100%
1.3.17.	1.3.-ből Egyéb dologi kiadások	5 000 000	14 605 820	6 788 657	46%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000	150 000	60 000	40%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	80 483 202	79 280 132	79 118 147	100%
1.5.1.	1.5.-ből Elvonások és befizetések	74 132 034	72 891 701	72 729 716	100%
1.5.2.	1.5.-ből Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 375 028	5 387 291	5 387 291	100%
1.5.3.	1.5.-ből Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	976 140	1 001 140	1 001 140	100%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	0	0	0	0%
2.1.	Beruházások	0	0	0	0%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0%
2.3.	Felújítások	0	0	0	0%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0%
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0	0%
3.1.	Általános tartalék	0	0	0	0%
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0%
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	139 202 182	154 190 948	141 551 909	92%
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	33 000 000	38 363 950	37 867 798	99%
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	33 000 000	38 363 950	37 867 798	99%
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	0	0	0	0%
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.3.	Kinestárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.5.	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	4 971 804	67 133 119	67 133 119	100%
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0%
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	4 971 804	67 133 119	67 133 119	100%
7.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0%
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	0	0	0	0%
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%

8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0%
8.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0%
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
10.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0%
11.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	37 971 804	105 497 069	105 000 917	100%
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	177 173 986	259 688 017	246 552 826	95%
13.	Központi, irányító szervi támogatások (-)	0	0	0	0%
14.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12-7.3)	177 173 986	259 688 017	246 552 826	95%
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00	7,00	100%
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3,0	3,0	3,0	100%
	ELLENŐRZÉS	0	0	22 070 501	

22 070 501

2. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

Zárszámadás pénzügyi mérlege (adatok forintban) - 2025.

01

02

S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százalék
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	93 574 576	118 270 406	118 270 406	100%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 234 676	14 369 141	14 369 141	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0%
1.3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 051 660	7 581 250	7 581 250	100%
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	18 240	18 525	18 525	100%
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 298 752	3 298 752	100%
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	70 000 000	93 001 598	93 001 598	100%
1.7.	Értékelésből származó bevételek	0	1 140	1 140	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	0	5 998 398	5 998 398	100%
2.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0%
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0%
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0%
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0%
2.5.	Egyéb működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	5 998 398	5 998 398	100%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0%
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0	9 693 259	19 193 259	198%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0%
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0%
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0%
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	9 693 259	19 193 259	198%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	19 000 000	10 500 000	9 982 105	95%
4.1.	Helyi adók	18 000 000	10 000 000	9 606 805	96%
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	0	0	0	0%
4.1.2.	4.1.1.-ből építményadó	0	0	0	0%
4.1.3.	4.1.1.-ből telekadó	0	0	0	0%
4.1.4.	- Értékesítési és forgalmi adók	18 000 000	10 000 000	9 606 805	96%
4.1.5.	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0%
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási díj, egyéb bírság)	1 000 000	500 000	375 300	75%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.13.)	12 334 933	6 250 533	6 203 738	99%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 100 533	2 100 533	869 240	41%
5.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
5.4.	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	500 000	1 629 488	326%
5.5.	Ellátási díjak előirányzata	3 700 000	3 000 000	2 986 365	100%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0%
5.8.	Befektetett pénzügyi eszközökbe származó bevételek előirányzata	0	0	0	0%
5.9.	Egyéb kárpott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	900 000	50 000	669	1%
5.10.	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0%
5.11.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0%
5.12.	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0%
5.13.	Egyéb működési bevételek előirányzata	5 634 400	600 000	717 976	12%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0	0	0	0%
6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0%
6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0%
6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0%
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0%
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0%
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0%
7.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más szervezetektől	0	0	0	0%
7.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0%
7.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.5.)	0	0	0	0%
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0%
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0%
8.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más szervezetektől	0	0	0	0%
8.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0%
8.5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	124 909 509	150 712 596	159 647 906	106%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	33 000 000	37 867 798	37 867 798	100%
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	33 000 000	37 867 798	37 867 798	100%
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	0	0	0	0%
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.4.	Éven túl lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	14 292 673	8 080 319	8 080 319	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 292 673	8 080 319	8 080 319	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0%
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)	4 971 804	63 027 304	63 027 304	100%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 971 804	63 027 304	63 027 304	100%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0%
13.3.	Központi, irányító szervek támogatások	0	0	0	0%
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.5.)	0	0	0	0%
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0%
14.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől	0	0	0	0%
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0%

Szápár Község Onkormányzata					01
Zárszámadás pénzügyi mérlege (adatok forintban) - 2025.					02
S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százállé
A	B	C	D	E	F
16.	Váltóbevételek	0	0	0	0%
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	52 264 477	108 975 421	108 975 421	100%
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	177 173 986	259 688 017	268 623 327	103%
Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	139 202 182	154 190 948	141 551 909	92%
1.1.	Személyi juttatások	28 444 498	30 232 851	28 832 430	95%
1.1.1.	1.1.-ből Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 495 600	15 787 020	14 517 598	92%
1.1.2.	1.1.-ből Normatív jutalmak	0	0	0	0%
1.1.3.	1.1.-ből Céltuttatás, prémium	30 000	30 000	10 000	33%
1.1.4.	1.1.-ből Készenléti, utveleti, helyettesítési díj, nőóra	0	0	0	0%
1.1.5.	1.1.-ből Végkielégítés	0	0	0	0%
1.1.6.	1.1.-ből Lubileumi jutalom	0	0	0	0%
1.1.7.	1.1.-ből Béren kívüli juttatás	433 086	433 086	422 087	97%
1.1.8.	1.1.-ből Ruházati költségterítés	0	0	0	0%
1.1.9.	1.1.-ből Közlekedési költségterítés	0	0	0	0%
1.1.10.	1.1.-ből Egyéb költségterítés	1 871 412	1 959 407	1 959 407	100%
1.1.11.	1.1.-ből Egyéb személyi juttatás	0	0	0	0%
1.1.12.	1.1.-ből Választott tisztségviselők juttatásai	10 604 400	11 923 338	11 923 338	100%
1.1.13.	1.1.-ből Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett	100 000	100 000	0	0%
1.1.14.	1.1.-ből Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 402 745	3 548 462	3 548 462	100%
1.3.	Dologi kiadások	26 571 737	40 979 503	29 992 870	73%
1.3.1.	1.3.-ből Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	0%
1.3.2.	1.3.-ből Uzemeltetési anyagok beszerzése	3 500 000	3 324 713	2 469 082	74%
1.3.3.	1.3.-ből Informatikai szolgáltatások igénybevétele	800 000	793 000	606 690	77%
1.3.4.	1.3.-ből Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000	407 000	398 298	98%
1.3.5.	1.3.-ből Közzetemi díjak	4 500 000	5 000 000	4 720 770	94%
1.3.6.	1.3.-ből Vásárolt elemzés	3 300 000	3 500 000	3 140 370	90%
1.3.7.	1.3.-ből Bérleti és lízing díjak	400 000	400 000	380 900	95%
1.3.8.	1.3.-ből Karbantartási, kisajátítási szolgáltatások	500 000	504 046	476 804	95%
1.3.9.	1.3.-ből Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0%
1.3.10.	1.3.-ből Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	0	0	0%
1.3.11.	1.3.-ből Egyéb szolgáltatások	3 700 000	4 200 000	3 095 816	74%
1.3.12.	1.3.-ből Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0%
1.3.13.	1.3.-ből Reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0%
1.3.14.	1.3.-ből Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 971 737	3 971 737	3 642 296	92%
1.3.15.	1.3.-ből Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0%
1.3.16.	1.3.-ből Kamatkiadások	500 000	4 273 187	4 273 187	100%
1.3.17.	1.3.-ből Egyéb dologi kiadások	5 000 000	14 605 820	6 788 657	46%
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000	150 000	60 000	40%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	80 483 202	79 280 132	79 118 147	100%
1.5.1.	1.5.-ből Elvonások és befizetések	74 132 034	72 891 701	72 729 716	100%
1.5.2.	1.5.-ből Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 375 028	5 387 291	5 387 291	100%
1.5.3.	1.5.-ből Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	976 140	1 001 140	1 001 140	100%
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	0	0	0	0%
2.1.	Beruházások	0	0	0	0%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0%
2.3.	Felújítások	0	0	0	0%
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0%
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0	0%
3.1.	Általános tartalék	0	0	0	0%
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0%
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	139 202 182	154 190 948	141 551 909	92%
5.	Hitel-, kölcsönörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	33 000 000	38 363 950	37 867 798	99%
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	33 000 000	38 363 950	37 867 798	99%
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	0	0	0	0%
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.3.	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.5.	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	4 971 804	67 133 119	67 133 119	100%
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0%
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	4 971 804	67 133 119	67 133 119	100%
7.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0%
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	0	0	0	0%
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0%
8.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0%
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
10.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0%
11.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	37 971 804	105 497 069	105 000 917	100%
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	177 173 986	259 688 017	246 552 826	95%
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		7,00	7,00	7,00	100%
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		3,0	3,0	3,0	100%

3. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten (adatok forintban) - 2025.

01

02

S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százalék
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	93 574 576	118 270 406	118 270 406	100%
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 234 676	14 369 141	14 369 141	100%
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				0%
1.3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 051 660	7 581 250	7 581 250	100%
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	18 240	18 525	18 525	100%
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 298 752	3 298 752	100%
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	70 000 000	93 001 598	93 001 598	100%
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	0	1 140	1 140	100%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	0	5 998 398	5 998 398	100%
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0%
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megérülések államháztartáson	0	0	0	0%
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	0	0	0	0%
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	5 998 398	5 998 398	100%
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0%
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	19 000 000	10 500 000	9 982 105	95%
4.1.	Helyi adók	18 000 000	10 000 000	9 606 805	96%
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	0	0	0	0%
4.1.2.	4.1.1.-ből építményadó	0	0	0	0%
4.1.3.	4.1.1.-ből telekadó	0	0	0	0%
4.1.4.	- Jértékesítési és forgalmi adók	18 000 000	10 000 000	9 606 805	96%
4.1.5.	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0%
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási díj, egyéb bírság)	1 000 000	500 000	375 300	75%
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.13.)	12 334 933	6 250 533	6 203 738	99%
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 100 533	2 100 533	869 240	41%
5.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
5.4.	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	500 000	1 629 488	326%
5.5.	Ellátási díjak előirányzata	3 700 000	3 000 000	2 986 365	100%
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0%
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0%
5.8.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0%
5.9.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	900 000	50 000	669	1%
5.10.	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0%
5.11.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0%
5.12.	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0%
5.13.	Egyéb működési bevételek előirányzata	5 634 400	600 000	717 976	12%
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0%
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megérülések államháztartáson	0	0	0	0%
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0%
7.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0%
7.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
7.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
9.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+4+5+7)	124 909 509	141 019 337	140 454 647	100%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	33 000 000	37 867 798	37 867 798	100%
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	33 000 000	37 867 798	37 867 798	100%
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	0	0	0	0%
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	14 292 673	8 080 319	8 080 319	100%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 292 673	8 080 319	8 080 319	100%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0%
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	4 971 804	63 027 304	63 027 304	100%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 971 804	63 027 304	63 027 304	100%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0%
13.3.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0%
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.5.)	0	0	0	0%
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0%
14.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0%
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0%
16.	Váltóbevételek	0	0	0	0%
17.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)	52 264 477	108 975 421	108 975 421	100%
18.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	177 173 986	249 994 758	249 430 068	100%
Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	139 202 182	154 190 948	141 551 909	92%
1.1.	Személyi juttatások	28 444 498	30 232 851	28 832 430	95%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 402 745	3 548 462	3 548 462	100%
1.3.	Dologi kiadások	26 571 737	40 979 503	29 992 870	73%

Szápár Község Önkormányzata					01
Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten (adatok forintban) - 2025.					02
S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százalék
A	B	C	D	E	F
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000	150 000	60 000	40%
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	80 483 202	79 280 132	79 118 147	100%
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0	0%
3.1.	Általános tartalék	0	0	0	0%
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0%
4.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+3)	139 202 182	154 190 948	141 551 909	92%
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	33 000 000	38 363 950	37 867 798	99%
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	33 000 000	38 363 950	37 867 798	99%
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	0	0	0	0%
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.3.	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.5.	Belföldi körvények beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	4 971 804	67 133 119	67 133 119	100%
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0%
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	4 971 804	67 133 119	67 133 119	100%
7.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0%
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	0	0	0	0%
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0%
8.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0%
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
10.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0%
11.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	37 971 804	105 497 069	105 000 917	100%
12.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	177 173 986	259 688 017	246 552 826	95%

4. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

Felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten (adatok forintban) - 2025.

01

02

S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százalék
A	B	C	D	E	F
Bevételek					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0	9 693 259	19 193 259	198%
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0%
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	0	0	0	0%
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	0	0	0	0%
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	9 693 259	19 193 259	198%
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0%
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0	0	0	0%
6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0%
6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0%
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0%
6.4.	Részeselekések értékesítése	0	0	0	0%
6.5.	Részeselekések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0%
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	0	0	0%
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	0	0	0	0%
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0%
8.3.	Felhalmozási célú visszatér. támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányvaktól és más n.sz.	0	0	0	0%
8.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0%
8.5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
9.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (3+6+8)	0	9 693 259	19 193 259	198%
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0	0%
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0%
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0	0	0	0%
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	0	0	0	0%
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0%
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0%
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0	0	0	0%
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0%
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0%
13.3.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0%
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+ 14.5.)	0	0	0	0%
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0%
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0%
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányvaktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0%
14.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyi szervezetektől	0	0	0	0%
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0%
16.	Váltóbevételek	0	0	0	0%
17.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ...	0	0	0	0%
18.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	0	9 693 259	19 193 259	198%
Kiadások					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	0	0	0	0%
2.1.	Beruházások	0	0	0	0%
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0%
2.3.	Felújítások	0	0	0	0%
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0%
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0%
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0	0%
3.1.	Általános tartalék	0	0	0	0%
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0%
4.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (2+3)	0	0	0	0%
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	0	0	0	0%
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0%
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0%
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	0	0	0	0%
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
6.3.	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.5.	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0%
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	0	0	0	0%
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0%
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0%
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0%
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	0	0	0	0%
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%

Szápár Község Önkormányzata					01
Felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten (adatok forintban) - 2025.					02
S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	Százalék
A	B	C	D	E	F
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0%
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0%
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0%
8.5.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0%
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0%
10.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0%
11.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	0	0	0	0%
12.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	0	0	0	0%

5. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

Beruházási (felhalmozási) kiadások teljesítése beruházásonként (adatok forintban) - 2025.

S.	Beruházás megnevezése		Módosított		Teljesítés	Százalé
	A	B	C	D		
1.			0	0	0	0%
2.			0	0	0	0%
3.			0	0	0	0%
4.			0	0	0	0%
5.			0	0	0	0%
6.			0	0	0	0%
7.			0	0	0	0%
8.			0	0	0	0%
9.			0	0	0	0%
10.			0	0	0	0%
ELLENŐRZÉS			0	0	0	0%
			0	0	0	0%

6. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata és intézményei

Felújítási kiadások teljesítése felújításonként (adatok forintban) - 2025.

S. A	Felújítás megnevezése				Módosított D	Teljesítés E	Százalék F
	B	C					
1.						0%	01
2.						0%	02
3.						0%	
						0%	
						0%	
						0%	
						0%	
						0%	
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:					0	0	0
ELLENŐRZÉS					0	0	0

8. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzat		01
Maradvány alakulása (adatok forintban) - 2025.		02
S.	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	159 647 906
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	141 551 909
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	18 095 997
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	108 975 421
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	105 000 917
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	3 974 504
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	22 070 501
8.	Összes maradvány	22 070 501
9.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	17 106 286
10.	Alaptevékenység szabad maradványa	4 964 215

9. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szapár Község Önkormányzata
Eredménykimutatás (adatok forintban) - 2025.

S. A	Megnevezés	Módosítások (+-)			Tárgyi időszak
		B	C	D	
1.	Közhatalmi eredménysemleltű bevételek		7 458 784	0	44 813 677
2.	Izszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredménysemleltű bevételei		4 866 908	0	3 799 640
3.	Tevékenységek nettó eredménysemleltű bevételei		569 729	0	1 659 488
4.	Tevékenység nettó eredménysemleltű bevétele (1+2+3)		12 895 421	0	50 272 805
5.	Központi működési célú támogatások eredménysemleltű bevételei		73 196 656	0	118 270 406
6.	Helyéb működési célú eredménysemleltű bevételei		4 918 112	0	5 998 398
7.	Felhalmozási célú támogatások eredménysemleltű bevételei		6 000 004	0	19 193 259
8.	Különféle egyéb eredménysemleltű bevételek		14 033 089	0	73 776 827
9.	Egyéb eredménysemleltű bevételek (5+6+7+8)		98 147 861	0	217 238 890
10.	Anyagköltség		2 908 504	0	1 802 082
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		13 575 010	0	11 951 658
12.	Eladott áruk beszerzési értéke		0	0	0
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0	0
14.	Anyagjellegű ráfordítások (10+11+12+13)		16 483 514	0	13 753 740
15.	Béreköltség		13 699 559	0	14 468 798
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		8 998 570	0	13 618 496
17.	Bérfelrakások		3 462 745	0	3 466 724
18.	Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)		26 160 874	0	31 554 018
19.	Értécsökkenési leírás		9 177 851	0	11 712 211
20.	Egyéb ráfordítások		88 126 413	0	249 473 261
21.	TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (4+9-14-18-19-20)		-28 905 370	0	-38 981 535
22.	Helyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredménysemleltű bevételek		980 224	0	669
23.	Pénzügyi műveletek eredménysemleltű bevételei (22)		980 224	0	669
24.	Részvadásokból szárazzó ráfordítások, árfolyamvesztések		0	0	1 150 000
25.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		736 886	0	4 273 187
26.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (24)		736 886	0	5 423 187
27.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (32)		243 338	0	-5 422 518
28.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (21+24)		-28 662 032	0	-44 404 053

10. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről (adatok forintban) - 2025.

S.	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Változás %
A	B	C	D	E
1	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	
2	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	
3	A/I/2/1. Forgalomképtelen szellemi termékek	0	0	
4	A/I/2/2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű szellemi termékek	0	0	
5	A/I/2/3. Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	0	0	
6	A/I/2/4. Forgalomképtelen szellemi termékek	0	0	
7	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	
8	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0,00%
9	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	287 853 623	213 588 376	
10	A/II/1/1. Forgalomképtelen ingatlanok	0	0	
11	A/II/1/2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok	0	0	
12	A/II/1/3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	0	0	
13	A/II/1/3. Forgalomképes ingatlanok	0	0	
14	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	18 447 280	19 729 985	
15	A/II/2/1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	
16	A/II/2/2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések,	0	0	
17	A/II/2/3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	
18	A/II/2/4. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	
19	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	
20	A/II/4 Beruházások, felújítások	17 718 228	0	
21	A/II/4/1 Forgalomképtelen eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	0	0	
22	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	
23	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	324 019 131	233 318 361	72,01%
24	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	1 150 000	0	
25	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	
26	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban (forgalomképes)	1 150 000	0	
27	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban (korlátozottan forgalomképes)	0	0	
28	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	
29	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	
30	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	
31	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	
32	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	
33	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	
34	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	
35	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 150 000	0	0,00%
36	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	6 812 761	0	
37	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	
38	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	6 812 761	0	
39	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	
40	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	
41	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	6 812 761	0	0,00%
42	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	331 981 892	233 318 361	70,28%
43	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	
44	B/I/2 Átszorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	
45	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	
46	B/I/4 Befejzetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	
47	B/I/5 Növények-, hízó és egyéb állatok	0	0	
48	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0,00%
49	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	
50	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	
51	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	
52	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	
53	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	
54	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	
55	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	
56	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	
57	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGOESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	
58	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	
59	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	
60	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0,00%
61	C/II/1 Forintpénztár	1 043 010	1 068 255	
62	C/II/2 Valutapénztár	0	0	
63	C/II/3 Betétkönyvek, csekkék, elektronikus pénzeszközök	0	0	
64	C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 043 010	1 068 255	0,00%
65	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 945 576	21 266 418	
66	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	4 138 027	
67	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 945 576	25 404 445	643,87%
68	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	
69	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	
70	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0,00%

10. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről (adatok forintban) - 2025.

S.	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Változás %
		C	D	E
A	B			
71	C) PENZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	4 988 586	26 472 700	530,67%
72	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések műk.c. támogatások bevételeire AII belülről	135 000	135 000	
73	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.AII	0	0	
74	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felh.c.tám.bevételeire AII belülről (>=D/I/2a)	0	0	
75	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér.AII belülről	0	0	
76	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	3 504 881	38 916 890	
77	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	
78	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	
79	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	0	
80	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	
81	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 931 420	36 118 886	
82	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	573 461	2 798 004	
83	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 326 830	1 300 865	
84	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	418 917	418 917	
85	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	705 621	735 621	
86	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	202 065	146 100	
87	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	
88	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	
89	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű	227	227	
90	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	
91	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	
92	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	
93	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	
94	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	
95	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	
96	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	
97	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	
98	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó	0	0	
99	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések m.c.átvett pénzeszközre	0	0	
100	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az	0	0	
101	D/I/6b - ebből: költ.évben esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	
102	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. AII kívülről	0	0	
103	D/I/7 Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0	
104	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhalm.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. az EU-tól	0	0	
105	D/I/7b - ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	
106	D/I/7c - ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AII kívülről	0	0	
107	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0	
108	D/I/8a - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú belső értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
109	D/I/8b - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú belső értékpapírok beváltásából,	0	0	
110	D/I/8c - ebből: költ.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	
111	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök	0	0	
112	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök	0	0	
113	D/I/8f - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
114	D/I/8g - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából,	0	0	
115	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	4 966 711	40 352 755	812,46%
116	D/II/1 Költ.évet követően esed.köv.műk.c.tám.bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	
117	D/II/1a - ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AII belülről	0	0	
118	D/II/2 Költ.évet követően esed.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	
119	D/II/2a - ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére AII belülről	0	0	
120	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	2 208 388	983 062	
121	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	
122	D/II/3b - ebből: költ.évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	
123	D/II/3c - ebből: költ.évet követően esedékes köv.bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	
124	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	
125	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 208 388	983 062	
126	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	
127	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0	
128	D/II/4a - ebből: költ.évet követően esed.köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	0	0	
129	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	
130	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	
131	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi	0	0	
132	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó	0	0	
133	D/II/4f - ebből: költ.évet követően esedékes köv.kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	
134	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek	0	0	
135	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	
136	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	
137	D/II/5 Költ.évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	
138	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	
139	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	

10. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez)

Szápár Község Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről (adatok forintban) - 2025.

S.	Eszközök	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Változás %
A	B	C	D	E
140	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök	0	0	
141	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	
142	D/II/5e - ebből: költ.évet követően esedékes köv. részesedések megszűnéséhez kapcsolódó	0	0	
143	D/II/6 Költ.évet követően esedékes köv. műk. c. átvett pénzeszk. (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	
144	D/II/6a - ebből: költ.évet követően esed. köv. műk. c. visszatér. tám., köles. visszatér. ülése az Európai Uniótól	0	0	
145	D/II/6b - ebből: költ.évet követően esed. köv. műk. c. visszatér. tám., köles. visszatér. körm. és más nemz. szerv.	0	0	
146	D/II/6c - ebből: költ.évet követően esed. köv. műk. c. visszatér. tám., köles. visszatér. ülése az EU kívülről	0	0	
147	D/II/7 Költ.évet követően esed. köv. felh. c. átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	
148	D/II/7a - ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., köles. visszatér. az Európai Uniótól	0	0	
149	D/II/7b - ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., köles. visszatér. körm. és más nemz. szerv.	0	0	
150	D/II/7c - ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., köles. visszatér. EU kívülről	0	0	
151	D/II/8 Költ.évet követően esed. köv. ún. bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	
152	D/II/8a - ebből: költ.évet követően esed. köv. bef. célú bef. értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
153	D/II/8b - ebből: költ.évet követően esed. köv. bef. célú bef. értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
154	D/II/8c - ebből: költ.évet követően esed. köv. bef. célú bef. értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
155	D/II/8d - ebből: költ.évet követően esed. köv. bef. célú bef. értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
156	D/II Költ.évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 208 388	983 062	224,64%
157	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	9 831 756	0	
158	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	
159	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	
160	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	
161	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	
162	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	150 000	0	
163	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	9 681 756	0	
164	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	
165	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	
166	D/III/4 Forgótőke elszámolása	190 000	45 000	
167	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	
168	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megterítésének	0	0	
169	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	2 020	
170	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	
171	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	
172	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	10 021 756	47 020	0,47%
173	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	17 196 855	41 382 837	240,64%
174	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	
175	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	
176	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	
177	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	
178	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0,00%
179	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	
180	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	
181	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0,00%
182	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	
183	E/III/2 Utalványok, bérlet és más hasonló, készpénz-hely. fiz. eszköznek nem minősülő	0	0	
184	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0,00%
185	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0,00%
186	F/1 Fővárosi önkormányzat bevételei aktív időbeli elhatárolása	0	0	
187	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	
188	F/3 Elalasztott ráfordítások	0	0	
189	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	
190	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):	354 167 333	301 173 898	85,04%

11. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez

Szápár Község Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról (adatok forintban) - 2025.

S.	Források	2024. évi állomány	2025. évi állomány	Változás %
A	B	C	D	E
191	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	218 643 568	218 643 568	
192	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	
193	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 211 113	6 211 113	
194	G/IV Felhalmozott eredmény	133 866 929	105 204 897	
195	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	
196	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-28 662 032	-44 404 053	
197	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	330 059 578	285 655 525	86,55%
198	II/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	
199	II/I/2 Költségvetési évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási	0	0	
200	II/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 882 132	706 243	
201	II/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	
202	II/I/5 Költségvetési évben esedékes köt.egyéb működési célú kiadásokra (>=II/I/5a+II/I/5b)	0	0	
203	II/I/5a - ebből: költ.évben esedékes köt.műk.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére AII	0	0	
204	II/I/5b - ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek műk.c.támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	
205	II/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	
206	II/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	
207	II/I/8 Költ.évben esedékes kötelezettségek egyéb felh.célú kiadásokra (>=II/I/8a+II/I/8b)	0	0	
208	II/I/8a - ebből: költ.évben esedékes köt.felh.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére AII	0	0	
209	II/I/8b - ebből: költ.évben esedékes köt.felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	
210	II/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0	
211	II/I/9a - ebből: költ.évben esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi váll.	0	0	
212	II/I/9b - ebből: költ.évben esedékes köt.rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi vállalkozásnak	0	0	
213	II/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	
214	II/I/9d - ebből: költ.évben esedékes köt.éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	
215	II/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek beföldi körvények beváltására	0	0	
216	II/I/9f - ebből: költ.évben esedékes köt.éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	
217	II/I/9g - ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek AII belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	
218	II/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	
219	II/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	
220	II/I/9j - ebből: költ.évben esed.köt.hitelek, kölcs.törl.külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	
221	II/I/9k - ebből: költ.évben esedékes köt.hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	
222	II/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	
223	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	1 882 132	706 243	37,52%
224	II/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	
225	II/II/2 Költ.évet követően esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási	0	0	
226	II/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	
227	II/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	
228	II/II/5 Költségvetési évet követően esedékes köt.egyéb műk.célú kiadásokra (>=II/II/5a+II/II/5b)	0	0	
229	II/II/5a - ebből: költ.évet követően esedékes köt.műk.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére AII belülré	0	0	
230	II/II/5b - ebből: költ.évet követően esedékes köt.működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	
231	II/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	
232	II/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	
233	II/II/8 Költ.évet követően esedékes köt.egyéb felh.célú kiadásokra (>=II/II/8a+II/II/8b)	0	0	
234	II/II/8a - ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére AII belülré	0	0	
235	II/II/8b - ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	
236	II/II/9 Költ.évet követően esedékes kötelezettségek finansz.kiadásokra (>=II/II/9a+...+II/II/9j)	4 971 804	865 989	
237	II/II/9a - ebből: költ.évet követően esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi váll.	0	0	
238	II/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	
239	II/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beföldi körvények beváltására	0	0	
240	II/II/9d - ebből: költ.évet követően esedékes köt.éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	
241	II/II/9e - ebből: költ.évet követően esedékes kötelezettségek AII belüli megelőlegezések	4 971 804	865 989	
242	II/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	
243	II/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok	0	0	
244	II/II/9h - ebből: költ.évet követően esedékes köt.hitelek, kölcsönök törl.külföldi korm.és nemz.serv.	0	0	
245	II/II/9i - ebből: költ.évet követően esedékes köt.külföldi hitelek, kölcs.törl.külföldi pénzintézeteknek	0	0	
246	II/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	
247	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	4 971 804	865 989	17,42%
248	II/III/1 Kapott előlegek	6 930 023	4 449 219	
249	II/III/2 Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	
250	II/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	
251	II/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	
252	II/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó bef.eszközökkel kapcsolatos köt.jellegű sajátos elszámolások	0	0	
253	II/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elsz.	0	0	
254	II/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	
255	II/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	
256	II/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	
257	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	6 930 023	4 449 219	64,20%
258	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	13 783 959	6 021 451	43,68%
259	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
260	I/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	

12. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez)

Szápár Község Önkormányzata

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) (adatok forintban) - 2025.

A	B	C	D
Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Vagyoni típusú adók	0	0
	Építményadó	0	
	Telekadó	0	
2.	Értékesítési és forgalmi adók	9 606 805	0
	Gépjárműadó	0	0
	Iparűzési adó	9 606 805	0
3.	Kommunális jellegű adók	0	0
	Magánszemélyek kommunális adója	0	0
	Idegenforgalmi adó	0	0
4.	Egyéb közhatalmi bevétel	375 300	0
	Pótlék, egyéb bevétel	375 300	
5.	Ellátottak térítési díja	2 986 365	0
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel (bérleti díj)	1 629 488	0
7.	egyéb	0	0
	Összesen :	14 597 958	0

13. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez)

Szápár Község Önkormányzata

adósságállományának alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban (adatok forintban) - 2025.

A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			
		2025.	2026.	2027.	2028.
1.	Belföldi felhalmozási célú hitel (állomány)				
2.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	37 867 798	33 000 000	0	0
3.	Értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
4.	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
5.	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
6.	Visszavásárlási kötelezettséggel megkötött adásvételi szerződés	0	0	0	0
7.	Halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
8.	Fedezeti betétek	0	0	0	0
9.	Összesen:	37 867 798	33 000 000	0	0
10.	Önkormányzat saját bevételei:				
11.	Helyi adó bevétel	9 606 805	11 500 000	11 900 000	12 400 000
12.	Tulajdonosi bevétel	1 629 488	2 800 000	2 800 000	3 000 000
13.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	375 300	700 000	700 000	700 000
14.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszköz	0	0	0	0
15.	Részesedések értékesítése és a részesedésekhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
16.	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
17.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülé	0	0	0	0
18.	Összesen:	11 611 593	15 000 000	15 400 000	16 100 000
19.	Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	5 805 797	7 500 000	7 700 000	8 050 000
20.	Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek:	865 989			
21.	Futamidő kezdete	2025.	2026.	2027.	2028.
22.	Fejlesztési célú hitel, és kamatfizetési kötelezettség	0	0	0	0
23.	Összesen:	0	0	0	0

14. számú melléklet az 9/2026. (V.22.) számú önkormányzati rendelethez)

Szápár Község Önkormányzata

több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban (adatok forintban) - 2025.

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sorszám	Feladat	2025. évi összes kiadás	Előző év végéig	Bázis évi tény	Terv évi előír.	2025. évi szám.	2026. évi szám.	2027. évi szám.
1.	Felújítási feladatok (6.	0	0	0	6 580 759	0	6 580 759	2 000 000
2.	Beruházások (5. melléklet)	0	8 929 201	0	17 092 682	0	17 092 682	6 000 000
3.	I'elhalm. célú támogatás és kölcsön kiadás összesen	0	0	0	0	0	0	0
4.	I'elhalmozási célú pénzeszköz átadás AII-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0
5.	I'ejlesztési célú hitel, és kamattörlesztések	0	0	0	0	0	0	0

15. melléklet

**SZÁPÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE ÉS
EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

FOGLALKOZTATOTTAK ÉS VÁLASZTOTTT TISZTISÉGVISELŐK ÖSSZETÉTELENER ÉS SZEMÉLYI JUTTATÁSAINAK 2023. ÉVI ALAKULÁSA

#	Megnevezés	Létszám fő (fervesszt átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztviselők összetételéről											
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Törvény szerinti illetményes, munkabérek	Normatív jutalmak, edjuttatás, projektpremium	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, utóira, utószolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztviselők juttatásai			
1	1	1	5 957 778	0	0	0	0	211 043	1 959 407	0	0	0		
69	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=62+...+68)	1	5 957 778	0	0	0	0	211 043	1 959 407	0	0	0		
121	Iskola alkalmazottai, a költségvetési szervezetnél foglalkoztatott egyéb munkavállalók (fokozottan)	1	4 102 800	10 000	0	0	0	211 043	0	0	0	0		
123	Közfelhalmozott	3	4 397 020	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
125	EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=118+...+124)	4	8 559 820	10 000	0	0	0	211 043	0	0	0	0		
131	Iskolamester, Iskolahelyettes	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
136	Iskolamester, Iskolahelyettes, tantervező köznevelési szakos, akadémiai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
137	VÁLASZTOTTT TISZTISÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=126+...+136)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
138	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)	6	14 517 598	10 000	0	0	0	422 087	1 959 407	0	0	0		
139	Munkajogi zároltszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

KIMUTATÁS AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSÁRÓL

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	3	4	5	6	7	8	9	adatok forintban
									Immateriális javak
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	5 340 928	391 986 763	56 763 696	0	17 718 228	8 960 841	480 770 456	
07	Érték növekedés	5 340 928	563 700	24 722 251	0	0	0	30 626 879	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	5 340 928	563 700	24 722 251	0	0	0	30 626 879	
13	Érték csökkenés	5 340 928	105 489 121	29 269 204	0	17 718 228	8 960 841	166 778 322	
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	5 340 928	105 489 121	29 269 204	0	17 718 228	8 960 841	166 778 322	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	5 340 928	287 061 342	52 216 743	0	0	0	344 619 013	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	5 340 928	104 133 140	38 316 416	0	0	2 148 080	149 938 564	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	5 771 576	5 891 999	0	0	516 772	12 180 347	
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	36 431 750	11 721 657	0	0	2 664 852	50 818 259	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	5 340 928	73 472 966	32 486 758	0	0	0	111 300 652	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	5 340 928	73 472 966	32 486 758	0	0	0	111 300 652	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	213 588 376	19 729 985	0	0	0	233 318 361	
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	5 340 928	322 824	15 536 224	0	0	0	21 199 976	

AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

<i>adatok forintban</i>							
16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása							
#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgydíszakba n elszámolt értékvesztés	Tárgydíszakba n visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	9 831 756	0	0	0	0	0
02	Tartós részesedések	1 150 000	0	0	0	0	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	3 945 576	0	0	0	21 266 418	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	7 946 651	771 552	1 113 517	468 628	42 752 258	1 416 441
11	Összesen (=01+...+10)	22 873 983	771 552	1 113 517	468 628	64 018 676	1 416 441

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok forintban

17/A - Tájékoztató adatok

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata arról, hogy rendelkeznek-e gazdasági szervezettel (igen=1, nem=2)	2
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetén az Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet törzskönyvi azonosító (PIR) száma	811 833

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelynek része a szöveges beszámoló is. A záró számadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlító szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni.

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és 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.

A jogszabályi előírások alapján az önkormányzat megalkotja a 2025. évi költségvetéséről szóló zárszámadási rendeletét.