

Kápolna Község Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2026. (V.21) önkormányzati rendelete
Kápolna Község Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy Kápolna Község Önkormányzata eleget tegyen az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ban foglalt kötelezettségének, mely szerint az önkormányzat a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást készít, valamint az önkormányzati feladatok végrehajtása során szükségessé vált előirányzatok átvezetésének, pénzügyi teljesítéseknek a rögzítése.

[2] Kápolna Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) és k) pontjában meghatározott jogkörében eljárva az alábbi rendelet alkotja:

- 1.§ (1) A képviselő-testület a Kápolna Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése teljesítésének
- a) kiadási főösszegét **548 411 520** forintban,
 - b) bevételi főösszegét **711 371 667** forintban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése teljesítésének
- a) kiadási főösszegét **75 576 828** forintban
 - b) bevételi főösszegét **75 811 611** forintban állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület a Kápolnai Tündéerkert Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetése teljesítésének
- a) kiadási főösszegét **119 488 154** forintban
 - b) bevételi főösszegét **119 547 875** forintban állapítja meg.
- (4) Kápolna Község Önkormányzatának 2025. évi kiadási oldalát az 1. melléklet, a bevételi oldalát az 2. melléklet mutatja be, a működési bevételek alakulását a 3. melléklet, az önkormányzat költségvetési támogatásait és kiegészítéseit a 4. melléklet, a pénzeszköz átadásokat a 5. melléklet, a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat a 6. melléklet részletezi.
- (5) Kápolna Község Önkormányzatának mérlegét a 7. melléklet mutatja be.
- (6) A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal kiadási és bevételi oldalát a 8. és 9. melléklet részletezi.
- (7) A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal mérlegét a 10. melléklet részletezi.
- (8) A Kápolnai Tündéerkert Óvoda és Bölcsőde kiadási és bevételi oldalát a 11. és 12. melléklet írja le.
- (9) A Kápolnai Tündéerkert Óvoda és Bölcsőde mérlegét a 13. melléklet mutatja be.

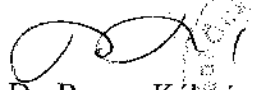
2.§ (1) A Kápolna Község Önkormányzatánál foglalkoztatottak létszáma 2025. évben 29 fő. Ebből közfoglalkoztatott 14 fő, 7 fő választott tisztségviselő, 6 fő közalkalmazott, ezen felül további 2 főt pedig megbízási díj ellenében kerül alkalmazásra.


(2) A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatalnál dolgozó köztisztviselők száma 9 fő.

(3) A Kápolnai Tündérvilla Óvoda és Bölcsőde létszáma 16 fő, valamint 1 fő megbízási díjjal alkalmazott dolgozó.

3.§ Ez a rendelet a 2026. május 22. napon lép hatályba

Kápolna, 2026. május 21.


Dr. Berecz Kálmán
polgármester


Dr. Dobos Róbert
jegyző

Kápolna Községi Önkormányzat

2025. évi beszámoló
Kiadási előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	76 894 219	73 794 069	73 794 069	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZHJ	5 860 745	7 257 122	7 257 122	100,00%
Szakmai anyagok beszerzése	800 000	652 259	652 259	100,00%
Czentelődési anyagok beszerzése	9 000 000	7 828 495	7 592 367	96,98%
Kommunikációs szolgáltatások	1 150 000	1 174 540	1 152 930	98,16%
<i> Pályaszerzési szolgáltatás díja</i>	12 200 000	13 806 623	11 833 216	85,71%
<i> Gázenergia szolgáltatás díja</i>	6 251 024	2 993 255	1 723 720	57,59%
<i> Víz- és csatorna szolgáltatás díja</i>	2 600 000	2 028 096	601 450	29,66%
Közvetlen díjak	20 451 024	18 827 974	14 158 386	75,20%
Vásárolt élelmiszer	1 582 035	1 888 567	1 888 567	100,00%
Bérelti és lízing díjak	15 000	57 000	57 000	100,00%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 785 000	2 785 406	2 543 851	91,40%
Közvetített szolgáltatások	1 550 000	1 416 268	1 378 292	97,32%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	450 000	400 300	245 000	61,20%
Egyéb szolgáltatások	15 200 000	10 343 157	5 683 717	54,95%
Kiküldetések kiadásai	950 000	683 969	683 969	100,00%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	9 800 000	9 506 132	6 998 440	72,62%
Fizetendő általános forgalmi adó	620 000	306 000	306 000	100,00%
Kamatkiadások	1 500 000	1 568 557	1 568 557	100,00%
Egyéb dologi kiadások	2 300 000	3 483 335	3 072 835	88,16%
Dologi kiadások	67 153 059	61 070 957	47 984 088	79,57%
Egyéb nem intézményi ellátások	5 500 000	5 967 755	5 967 755	100,00%
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	2 480 094	10 130 725	6 911 025	68,22%
A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló hozzájárulások	0	7 840 198	7 840 198	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre (ROMA)	1 132 779	360 000	360 000	100,00%
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre - civil szervezetek	2 654 557	509 427	509 427	100,00%
Tartalékok	200 000	161 394 167	---	---
Beruházások	0	1 137 986	1 137 986	100,00%
Felújítások	163 000 004	7 109 433	6 728 433	94,64%
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	1 456 451	1 456 451	100,00%
Költségvetési kiadások	324 875 487	338 028 290	189 946 854	47,32%
Likviditási célú bevételek költségeinek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	169 282 081	169 282 081	100,00%
ÁH-n belüli megőrzésgazdálkodás visszafizetése	0	8 247 937	8 247 937	100,00%
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	201 390 770	213 238 553	210 934 948	98,92%
Finanszírozási kiadások	201 390 770	390 769 571	388 464 966	99,41%
Kiadások összesen	526 266 627	728 796 861	548 411 520	75,25%

Kápolnai Községi Önkormányzati Hivatal

2025. évi beszámoló
Kiadási előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	56 521 165	65 111 698	65 111 698	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZHJ	7 349 051	8 675 349	8 675 349	100,00%
Szakmai anyagok beszerzése	0	24 600	24 600	100,00%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	200 000	206 404	52 776	26,07%
Kommunikációs szolgáltatások	310 000	497 210	497 210	100,00%
Bérelti és lízing díjak	43 500	107 494	107 494	100,00%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	154 000	231 000	231 000	100,00%
Egyéb szolgáltatások	174 000	492 656	456 722	91,49%
Kiküldetések kiadásai	0	166 121	166 121	100,00%
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	150 000	193 353	154 954	79,32%
Egyéb dologi kiadások	40 836	107 723	104 903	97,38%
Dologi kiadások	1 072 343	2 024 564	1 789 781	88,40%
Költségvetési kiadások	64 952 559	75 811 611	75 576 828	99,69%

Kápolnai Tündérvárt Óvoda és Bölcsőde

2025. évi beszámoló
Kiadási előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	87 852 345	99 489 220	99 422 410	99,93%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZHJ	11 706 783	12 908 856	12 908 856	100,00%
Szakmai anyagok beszerzése	75 000	33 019	33 619	100,00%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	600 000	821 351	824 554	100,00%
Kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	122 120	208 151	177 016	85,94%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	110 000	67 389	67 389	100,00%
<i> Pályaszerzési szolgáltatás díja</i>	3 000 000	2 812 138	1 286 021	76,33%
<i> Víz- és csatorna szolgáltatás díja</i>	0	426 682	62 547	14,66%
Bérelti és lízing díjak	3 000	3 000	3 000	100,00%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	256 300	965 713	995 713	100,00%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 300	608 500	608 500	100,00%
Egyéb szolgáltatások	1 000 000	1 704 569	572 737	57,17%
Kiküldetések kiadásai	15 000	49 403	49 403	100,00%
Kulturális bevételek és egyéb dologi kiadások	1 750 000	1 621 831	1 276 765	78,72%
Dologi kiadások összesen	7 727 120	9 183 294	7 086 888	77,15%
Beruházások	635 000	69 999	69 999	100,00%
Költségvetési kiadások	107 922 248	121 653 369	119 488 154	98,22%

Kápolna Községi Önkormányzat

2025. évi beszámoló
Bevételi előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	99 528 164	112 117 915	112 117 915	100,00%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 535 384	100 376 925	100 376 925	100,00%
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	37 475 525	37 760 287	37 760 287	100,00%
Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	1 582 035	1 582 035	1 582 035	100,00%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 328 352	5 753 084	5 753 084	100,00%
Működési célú költségvetési támogatások ésiegészítő támogatások (B115)	0	5 073 622	5 073 622	100,00%
Önkormányzatok működési támogatásai	248 884 448	262 663 868	262 663 868	100,00%
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-ban belülről	27 943 875	30 007 103	30 007 103	100,00%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	276 828 323	292 670 971	292 670 971	100,00%
Vagyoni típusú adók (MKA)	2 000 000	2 052 980	1 410 595	68,71%
Értékesítési és forgalmi adók (HTPA)	40 000 000	68 180 859	62 412 976	91,54%
Egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	4 116 389	3 502 237	85,08%
Közhatalmi bevételek	44 000 000	74 350 228	67 325 808	90,55%
Szolgáltatások ellenértéke	33 213 464	4 708 366	632 074	13,42%
Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke	0	1 783 055	1 728 615	96,95%
Tulajdonosi bevételek	3 325 000	128 387	0	0,00%
Kiszámlázott ÁFA	0	1 559 468	457 406	29,33%
Egyéb működési bevételek	0	5 056 903	17 310	0,34%
Költségvetési bevételek	357 366 787	380 257 378	362 832 184	95,42%
Likviditási célú hitelek, költségek felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	169 282 081	169 282 081	100,00%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	168 899 840	168 899 840	168 899 840	100,00%
ÁH-n belüli megelőlegezések	0	10 357 562	10 357 562	100,00%
Finanszírozási bevételek	168 899 840	348 539 483	348 539 483	100,00%
Bevételek összesen	526 266 627	728 796 861	711 371 667	97,61%

Kápolnai Községi Önkormányzati Hivatal

2025. évi beszámoló
Bevételi előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	412 044	412 044	100,00%
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	64 952 559	75 399 567	75 201 456	99,74%
Finanszírozási bevételek	64 952 559	75 811 611	75 613 500	99,74%

Kápolnai Tündérvár Óvoda és Bölcsőde

2025. évi beszámoló
Bevételi előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Egyéb működési bevételek	0	480 701	480 701	100,00%
Költségvetési bevételek	0	480 701	480 701	100,00%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 749	83 749	83 749	100,00%
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	107 838 499	121 088 919	118 983 425	98,26%
Finanszírozási bevételek	107 922 248	121 172 668	119 067 174	98,26%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	107 922 248	121 653 369	119 547 875	98,27%

Kápolna Községi Önkormányzat
2025. évi működési bevétel

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Vagyoni típusú adók (MKA)	2 000 000	2 052 980	1 410 595	68,71%
Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	40 000 000	68 180 859	62 412 976	91,54%
Egyéb közhatalmi bevételek	2 000 000	4 116 389	3 502 237	85,08%
Közhatalmi bevételek	44 000 000	74 350 228	67 325 808	90,55%
Szolgáltatások ellenértéke	33 213 464	4 708 366	632 074	13,42%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	1 783 055	1 728 615	96,95%
Tulajdonosi bevételek	3 325 000	128 387	0	0,00%
Kiszámlázott ÁFA	0	1 559 468	457 406	29,33%
Egyéb működési bevételek	0	5 056 903	17 310	0,34%
Működési bevételek összesen	80 538 464	87 586 407	70 161 213	80,11%

Kápolna Községi Önkormányzat
2025. évi önkormányzatok működési támogatásai és kiegészítései

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	99 528 164	112 117 915	112 117 915	100,00%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 535 384	100 376 925	100 376 925	100,00%
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	37 475 525	37 760 287	37 760 287	100,00%
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	1 582 035	1 582 035	1 582 035	100,00%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 328 352	5 753 084	5 753 084	100,00%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	5 073 622	5 073 622	100,00%
Önkormányzatok működési támogatásai	248 884 448	262 663 868	262 663 868	100,00%
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről (közf., meőör, vérszáll.)	27 943 875	30 007 103	30 007 103	100,00%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	276 828 323	292 670 971	292 670 971	100,00%

Kápolna Községi Önkormányzat
2025. évi beszámoló
Pénzeszköz átadásai

adatok Ft- ban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 123 779	360 000	360 000	100,00%
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek		360 000	360 000	100,00%
<i>Kápolnai Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata</i>			360 000	100,00%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 654 357	509 427	509 427	100,00%
<i>Kápolna Polgárőrség Egyesület</i>			509 427	100,00%
Egyéb működési célú támogatások összesen	3 778 136	869 427	869 427	100,00%

Kápolna Községi Önkormányzat
2025. évi beszámoló
Működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

adatok Ft- ban

Bevételek	Összeg	Kiadások	Összeg
Működési bevétel	362 832 184	Működési kiadás	159 946 554
Megelőlekezés	10 357 562	Megelőlekezés	8 247 937
Felhalmozási célú tám. ÁH-n belülről	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Fianszírozásai bevétel	338 181 921	Fianszírozásai kiadás	380 217 029
Összesen	711 371 667	Összesen	548 411 520

Kápolna Községi Önkormányzat
2025. évi beszámoló
Mérleg

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122,128,129)	1 433 665 529	0	1 535 881 363
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131,138,139)	5 962 395	0	5 554 434
A/II/4 Beruházások, felújítások (15)	519 519 600	0	415 645 092
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15) (=05+...+09)	1 959 147 524	0	1 957 080 889
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f) (161,162,163,164,165,168) (=12+...+17)	6 230 000	0	6 230 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) (1651-1653, 16851-16853-ból)	6 230 000	0	6 230 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (16,17) (=11+18+21)	6 230 000	0	6 230 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1) (=04+10+22+28)	1 965 377 524	0	1 963 310 889
C/II/1 Forintpénztár (321)	715 500	0	831 345
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32) (=49+50+51)	715 500	0	831 345
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	4 324 564	0	5 489 347
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	171 188 280	0	165 456 785
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331) (=53+54)	175 512 844	0	170 946 132
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34) (=48+52+55+58)	176 228 344	0	171 777 477
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f) (3513, 3581-ből) (=65+...+70)	7 726 011	0	7 024 420
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ből, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	451 414		642 385
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	5 936 598		5 767 883
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ből, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	1 337 999		614 152
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i) (3514, 3582-ből) (=72+...+80)	10 433 754	0	10 400 774

D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	4 159 605	0	4 130 732
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094042-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	128 387	0	128 387
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	1 106 169	0	1 102 062
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	5 039 593	0	5 039 593
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (351) (=60+62+64+71+81+87+91+95)	18 159 765	0	17 425 194
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f) (3523, 3581-ből) (=109+...+114)	23 245 133	0	27 502 591
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3523-ből, 3581-ből, illetve 09342-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	0		10 001
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3523-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évet követően esedékes követelés)	23 245 133		27 485 533
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3523-ből, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	0		7 057
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352) (=104+106+108+115+125+131+135+139)	23 245 133	0	27 502 591
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) (3651) (=146+...+151)	3 205 853	0	3 205 853
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek (36512, 365182)	1 750 317	0	1 750 317
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek (36514, 365184)	48 030	0	48 030
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések (36516, 365186)	1 407 506	0	1 407 506
D/III/4 Forgótőke elszámolása (3654)	340 000		290 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) (365) (=145+152+...+159)	3 545 853	0	3 495 853

D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365) (=103+144+160)	44 950 751	0	48 423 638
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó (36412)	674 841		907 811
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (36413)	395 433		395 433
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (36414)	-395 433		-395 433
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (3641) (=E/I/1+...+E/I/4) (=162+...+165)	674 841	0	907 811
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	-13 722 102		-13 869 401
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2) (=167+168)	-13 722 102	0	-13 869 401
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366) (=166+169+172)	-13 047 261	0	-12 961 590
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	2 173 509 358	0	2 170 550 414
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke (411)	834 766 000	0	834 766 000
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	21 448 000		21 448 000
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	-296 467 288	0	-50 434 179
G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	246 033 109	0	-6 071 220
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) (41) (=179+...+184)	805 779 821	0	799 708 601
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	14 976 176	0	12 101 434
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b) (4215)	0	0	3 219 700
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra (4217)	1 152 606	0	381 000
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) (421) (=186+...+190+193+194+195+198)	16 128 782	0	15 702 134
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	0	0	985 435
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j) (4229) (>=225+...+234)	8 247 937		10 357 562
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	8 247 937		10 357 562
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (422) (=212+...+216+219+220+221+224)	8 247 937	0	11 342 997
H/III/1 Kapott előlegek (3671)	6 038 516	0	1 908 182

H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása (3673)	78 028	0	88 388
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok (3678)	5 153 246	0	10 712 046
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9) (367) (=236+...+244)	11 269 790	0	12 708 616
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=211+235+245)	35 646 509	0	39 753 747
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	5 391 793	0	6 861 186
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek (443)	1 326 691 235	0	1 324 226 880
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=248+249+250)	1 332 083 028	0	1 331 088 066
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=185+246+247+251)	2 173 509 358	0	2 170 550 414

Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal

2025. évi beszámoló
Kiadási előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	56 531 165	65 111 698	65 111 698	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZHJ	7 349 051	8 675 349	8 675 349	100,00%
<i>Szakmai anyagok beszerzése</i>	0	24 600	24 600	100,00%
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	200 000	202 404	52 776	26,07%
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	310 000	497 210	497 210	100,00%
<i>Bérelti és lízing díjak</i>	43 500	107 494	107 494	100,00%
<i>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</i>	154 000	231 000	231 000	100,00%
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	174 007	492 659	450 723	91,49%
<i>Kiküldetések kiadásai</i>	0	166 121	166 121	100,00%
<i>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	150 000	195 353	154 954	79,32%
<i>Egyéb dologi kiadások</i>	40 836	107 723	104 903	97,38%
Dologi kiadások	1 072 343	2 024 564	1 789 781	88,40%
Költségvetési kiadások	64 952 559	75 811 611	75 576 828	99,69%

Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal

2025. évi beszámoló

Bevételi előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	412.044	412.044	100,00%
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	64 952 559	75 399 567	75 201 456	99,74%
Finanszírozási bevételek	64 952 559	75 811 611	75 613 500	99,74%

Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi beszámoló
Mérleg

adatok Ft- ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131,138,139)	0	0	179 929
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15) (=05+...+09)	0	0	179 929
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1) (=04+10+22+28)	0	0	179 929
C/II/1 Forintpénztár (321)	307 335	0	4 310
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32) (=49+50+51)	307 335	0	4 310
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	54 709	0	32 362
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331) (=53+54)	54 709	0	32 362
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34) (=48+52+55+58)	362 044	0	36 672
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) (3651) (=146+...+151)	50 000	0	0
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek (36515, 365185)	50 000	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) (365) (=145+152+...+159)	50 000	0	0
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365) (=103+144+160)	50 000	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	412 044	0	216 601
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	427 000		427 000
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	-6 278 030	0	-7 004 737
G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredmény számlákból)	-726 707	0	181 337
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) (41) (=179+...+184)	-6 577 737	0	-6 396 400
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	716 356	0	234 783
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) (421) (=186+...+190+193+194+195+198)	716 356	0	234 783
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=211+235+245)	716 356	0	234 783
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	6 273 425	0	6 378 218
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=248+249+250)	6 273 425	0	6 378 218
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=185+246+247+251)	412 044	0	216 601

Kápolnai Tündérvár Óvoda és Bölcsőde

2025. évi beszámoló
Kiadási előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	87 853 345	99 489 220	99 422 410	99,93%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZHJ	11 706 783	12 908 856	12 908 856	100,00%
<i>Szakmai anyagok beszerzése</i>	75 000	33 019	33 019	100,00%
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	600 000	824 554	824 554	100,00%
<i>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</i>	122 120	208 151	177 016	85,04%
<i>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</i>	110 000	97 589	97 589	100,00%
<i>Gázenergia szolgáltatás díja</i>	3 000 000	2 612 138	1 986 021	76,03%
<i>Víz- és csatorna szolgáltatás díja</i>	0	426 682	62 547	14,66%
<i>Bérelti és lízing díjak</i>	5 000	3 000	3 000	100,00%
<i>Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások</i>	250 000	995 715	995 715	100,00%
<i>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</i>	800 000	608 500	608 500	100,00%
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	1 000 000	1 704 560	972 757	57,07%
<i>Kiküldetések kiadásai</i>	15 000	49 405	49 405	100,00%
<i>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	1 750 000	1 621 981	1 276 766	78,72%
Dologi kiadások összesen	7 727 120	9 185 294	7 086 889	77,15%
Beruházások	635 000	69 999	69 999	100,00%
Költségvetési kiadások	107 922 248	121 653 369	119 488 154	98,22%

Kápolnai Tündérvár Óvoda és Bölcsőde

2025. évi beszámoló
Bevételi előirányzat

adatok forintban

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Egyéb működési bevételek	0	480 701	480 701	100,00%
Költségvetési bevételek	0	480 701	480 701	100,00%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 749	83 749	83 749	100,00%
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	107 838 499	121 088 919	118 983 425	98,26%
Finanszírozási bevételek	107 922 248	121 172 668	119 067 174	98,26%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	107 922 248	121 653 369	119 547 875	98,27%

Kápolnai Tündérvár Óvoda és Bölcsőde
2025. évi beszámoló
Mérleg

adatok Ft- ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
C/II/1 Forintpénztár (321)	60 030	0	22 220
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32)	60 030	0	22 220
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	23 719	0	37 501
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331) (=53+54)	23 719	0	37 501
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34) (=48+52+55+58)	83 749	0	59 721
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	83 749	0	59 721
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	163 000		163 000
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	-9 849 367	0	-6 686 275
G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredmény számlákból)	3 163 092	0	-6 816 901
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) (41) (=179+...+184)	-6 523 275	0	-13 340 176
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra (4211)	62 127	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	235 987	0	1 617 734
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) (421) (=186+...+190+193+194+195+198)	298 114	0	1 617 734
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=211+235+245)	298 114	0	1 617 734
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	6 308 910	0	11 782 163
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=248+249+250)	6 308 910	0	11 782 163
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=185+246+247+251)	83 749	0	59 721