

2. előterjesztés

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. november 27-i ülésére
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.26.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: R.) IV. módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő az elmúlt időszak változásai átvezetésének érdekében, amelyhez az alábbi indokolást adom:

1. A **(3) dologi kiadások** előirányzata **8 421 980 Ft-tal kerül megemelésre**, tekintettel arra, hogy a korábban betervezett keretösszeg a tényleges működési feladatok ellátásához nem bizonyul elegendőnek. Az önkormányzat működéséhez kapcsolódó kiadások (szolgáltatások, közüzemi díjak, karbantartási feladatok stb.) az év során a vártnál magasabb szintet értek el, ezért az előirányzat kiegészítése elengedhetetlen.
2. Csávoly Községi Önkormányzat számára a helyi iparűzési adóbevétel-többlet alapján fizetési kötelezettség keletkezett a 34/2025. (XI.11.) NGM rendelet rendelkezései szerint. A rendelet értelmében az önkormányzatnak a tervezettnél magasabb iparűzési adóbevétel után meghatározott befizetési kötelezettsége keletkezik az államháztartási rendszeren belül, amelyet a költségvetésben szükséges átvezetni. Ennek okán az **(5.1) működési célú kiadások államháztartáson belül** előirányzata **16 646 111 Ft-tal megemelésre kerül**.
3. A Magyar Államkincstár inkasszó útján levonta az önkormányzattól a következő hónapot terhelő tartozás, valamint a közteher- és egyéb kötelezettségek miatti megelőlegezés összegét. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a Kincstár előlegezi az önkormányzat fizetési kötelezettségeit, amelyeket utólag von le a számláról. Ennek megfelelően a **(9.2.2) működési célú kiadások** előirányzata **7 148 633 Ft-tal szükséges megemelni**. Ennek oka, hogy a megelőlegezés egy része – a közfoglalkoztatási számláról korábban levont összeg – már szerepelt korábbi előirányzat-módosításban, így annak összegével most nem kell újból növelni a kiadási előirányzatot. A kiadások emelése tehát csak a fennmaradó, még nem rendezett megelőlegezés összegére vonatkozik.
4. A bevételi oldalon ugyanakkor az **(8.4) Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát 8 518 138 Ft-tal** szükséges növelni. Ez azért indokolt, mert bevételi szempontból a Kincstár által teljesített teljes megelőlegezés – beleértve a közfoglalkoztatási számláról levont korábbi összeget is – bevételként kerül kimutatásra. A megelőlegezés könyvelése ugyanis kétoldalú: a Kincstár által adott teljes előleg összege a bevételi oldalon jelenik meg, míg a kiadási oldalon csak az a rész, amely még nem került előzőleg elszámolásra. A módosítás így biztosítja a költségvetés egyensúlyát, miközben követi a Magyar Államkincstár által alkalmazott megelőlegezési és inkasszó gyakorlat könyvvitelben történő lekövetését.

5. Bevételi oldalon a (3) közhatalmi bevételek – elsősorban helyi adók – előirányzata 21 383 091 Ft-tal megemelésre kerül. Az év közben befolyt adóbevételek meghaladták a tervezett összegét, így szükséges a tényleges bevételi teljesüléshez igazítani az előirányzatot. A bevételi többlet egy részéből finanszírozhatók a fentebb részletezett kiadási módosítások is.

Részletes indokolás a rendelettervezethez:

Az **1-3.§-hoz:** A 2025. évi költségvetés módosításával érintett részek és mellékletek újra szabályozásáról szól.

A **4.§-hoz:** Hatályba léptető és hatályát veszítő rendelkezés.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1)-(2) bekezdései szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Fentiekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom a Tisztelt Képviselő-testület részére:

- I. A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai a várakozásom szerint az alábbiaknak megfelelően alakulnak:
- I/1. Költségvetési hatások: Az előterjesztés jelentősen módosítja a bevételek és kiadások főösszegét. A bevételek a központi költségvetésből felhalmozáshoz kapott támogatások összegeivel növekszik.
- I/2. Környezeti és egészségügyi következmények: A módosítással érintett feladatok közül a beruházási felújítási feladatok javítják a szolgáltatást igénybe vevők szociális helyzetét.
- I/3. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: A kapott támogatáshoz kapcsolódó feladatok és az elszámolási kötelezettségek növelik a hivatal adminisztrációs terheit.
- II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a szükségességet az előterjesztésben kifejtettem, a rendelet megalkotásának elmaradása esetén az I. pontban részletezett hatások részbeni elmaradásával lehet számolni.
- III. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek az önkormányzatnál, a hivatalnál, az intézményeknél rendelkezésre állnak, többletkiadás, többletköltség nem merül fel az alkalmazás során.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (3) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indokolás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 50.§-a alapján minősített többséggel elfogadni szíveskedjen!

Csávoly, 2025. december 5.


Csala Józsefné
polgármester

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
12/.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.26.) önkormányzati rendelete
módosításáról

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,

[2] Csávoly Községi Önkormányzat éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra,

[3] A Képviselő-testület törvényi feladata a biztonságos önkormányzati gazdálkodási feltételek biztosítása, a bevételi és kiadási előirányzatok közötti egyensúly megtartása, melynek okán jelen módosításról dönt.

[4] Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2024. (XII. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete 2.1. pontjában meghatározott véleményezési jogkörében eljáró meghatározott feladatkörében eljáró Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat

- a) 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegét 3 195 452 392 Ft-ban, ezen belül
 - aa) a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 3 059 922 154 Ft-ban,
 - ab) a finanszírozási kiadások összegét 135 530 238 Ft-ban,
 - b) 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 3 195 452 392 Ft-ban, ezen belül
 - ba) a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 398 356 698 Ft-ban,
 - bb) a finanszírozási bevételek összegét 2 797 095 694 Ft-ban,
 - c) 2025. évi költségvetésének egyenlegét 0 E Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetés főösszegén belül

- a) a működési célú bevételeket 357 292 447 Ft,
- b) a működési célú kiadásokat 330 132 679 Ft,
- c) a felhalmozási célú bevételeket 41 064 251 Ft,
- d) a felhalmozási célú kiadásokat 2 729 789 475 Ft összegben hagyja jóvá.”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására 2025. évben 3 505 138 Ft összegű általános tartalékot képez. Az általános tartalék szolgál a váratlan, előre nem tervezhető intézményi kiadásokra is.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Általános indokolás

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.26.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: R.) IV. módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő az elmúlt időszak változásai átvezetésének érdekében, amelyhez az alábbi **indokolást** adom:

1. A **(3) dologi kiadások** előirányzata **8 421 980 Ft-tal kerül megemelésre**, tekintettel arra, hogy a korábban betervezett keretösszeg a tényleges működési feladatok ellátásához nem bizonyul elegendőnek. Az önkormányzat **működéséhez kapcsolódó kiadások (szolgáltatások, közüzemi díjak, karbantartási feladatok stb.)** az év során a vártnál magasabb szintet értek el, ezért az előirányzat kiegészítése elengedhetetlen.
2. Csávoly Községi Önkormányzat számára a **helyi iparűzési adóbevétel-többlet alapján fizetési kötelezettség keletkezett a 34/2025. (XI.11.) NGM rendelet** rendelkezései szerint. A rendelet értelmében az önkormányzatnak a **tervezettnél magasabb iparűzési adóbevétel** után meghatározott befizetési kötelezettsége keletkezik az államháztartási rendszeren belül, amelyet a költségvetésben szükséges átvezetni. Ennek okán az **(5.1) működési célú kiadások államháztartáson belül** előirányzata **16 646 111 Ft-tal** megemelésre kerül.
3. A **Magyar Államkincstár inkasszó útján levonta az önkormányzattól a következő hónapot terhelő tartozás**, valamint a közteher- és egyéb kötelezettségek miatti **megelőlegezés** összegét. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a Kincstár előlegezi az önkormányzat fizetési kötelezettségeit, amelyeket utólag von le a számláról. Ennek megfelelően a **(9.2.2) működési célú kiadások** előirányzata **7 148 633 Ft-tal szükséges megemelni**. Ennek oka, hogy a megelőlegezés egy része – a közfoglalkoztatási számláról korábban levont összeg – már szerepelt korábbi előirányzat-módosításban, így annak összegével most nem kell újból növelni a kiadási előirányzatot. A kiadások emelése tehát csak a fennmaradó, még nem rendezett megelőlegezés összegére vonatkozik.
4. A **bevételi oldalon** ugyanakkor az **(8.4) Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát 8 518 138 Ft-tal** szükséges növelni. Ez azért indokolt, mert bevételi szempontból a Kincstár által teljesített **teljes megelőlegezés** – beleértve a közfoglalkoztatási számláról levont korábbi összeget is – bevételként kerül kimutatásra. A megelőlegezés könyvelése ugyanis kétoldalú: a Kincstár által adott teljes előleg összege a bevételi oldalon jelenik meg, míg a kiadási oldalon csak az a rész, amely még nem került előzőleg elszámolásra. A módosítás így biztosítja a költségvetés egyensúlyát, miközben követi a Magyar Államkincstár által alkalmazott megelőlegezési és inkasszó gyakorlat könyvvitelben történő lekövetését.
5. Bevételi oldalon a **(3) közhatalmi bevételek – elsősorban helyi adók – előirányzata 21 383 091 Ft-tal megemelésre kerül**. Az év közben **befolyt adóbevételek meghaladták a tervezett összegét**, így szükséges a tényleges bevételi teljesüléshez igazítani az előirányzatot. A bevételi többlet egy részéből finanszírozhatók a fentebb részletezett kiadási módosítások is.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz

A 2025. évi költségvetés módosításával érintett részek és mellékletek újra szabályozásáról szól.

A 4. §-hoz

Hatályba léptető és hatályát veszítő rendelkezés.

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Eldir.	Kiem.		2024. évi teljesítés	Eredeti eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	I. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	II. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	III. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	IV. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok		
	I.			Működési kiadások	256 113 488	280 737 008	274 737 008	6 000 000	0	275 496 943	269 496 943	6 000 000	0	307 473 650	301 473 650	6 000 000	0	307 380 083	301 380 083	6 000 000	0	330 132 679	324 132 679	6 000 000	0	
		1.		Személyi juttatások	97 077 793	112 920 642	112 920 642	0	0	112 920 642	112 920 642	0	0	113 447 267	113 447 267	0	0	113 447 267	113 447 267	0	0	116 847 267	116 847 267	0	0	
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 649 270	11 134 433	11 134 433	0	0	11 134 433	11 134 433	0	0	11 202 894	11 202 894	0	0	11 202 894	11 202 894	0	0	11 610 894	11 610 894	0	0	
		3.		Dologi kiadások	113 214 302	92 561 571	86 561 571	6 000 000	0	92 321 506	86 321 506	6 000 000	0	111 872 474	105 872 474	6 000 000	0	112 292 473	106 292 473	6 000 000	0	120 714 453	114 714 453	6 000 000	0	
		4.		Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	4 884 120	5 650 000	5 650 000	0	0	5 650 000	5 650 000	0	0	5 650 000	5 650 000	0	0	6 350 000	6 350 000	0	0	6 350 000	6 350 000	0	0	
		5.		Egyéb működési célú kiadások	33 288 003	58 470 362	58 470 362	0	0	53 470 362	53 470 362	0	0	65 301 015	65 301 015	0	0	64 087 449	64 087 449	0	0	74 610 065	74 610 065	0	0	
		5.1.		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	32 405 015	28 892 659	28 892 659	0	0	32 321 096	32 321 096	0	0	40 148 222	40 148 222	0	0	40 148 222	40 148 222	0	0	56 810 863	56 810 863	0	0	
		5.2.		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	882 988	194 704	194 704	0	0	194 752	194 752	0	0	223 376	223 376	0	0	244 064	244 064	0	0	244 064	244 064	0	0	
		5.3.		Általános tartalék	0	14 832 999	14 832 999	0	0	6 404 514	6 404 514	0	0	10 379 417	10 379 417	0	0	9 645 163	9 645 163	0	0	3 505 138	3 505 138	0	0	
		5.4.		Céltartalékok (krízisalap)	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0	
		5.5.		Vagyongazdálkodási alap	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	
	II.			Felhalmozási kiadások	184 164 702	2 704 632 367	2 704 632 367	0	0	2 704 872 432	2 704 872 432	0	0	2 708 070 909	2 708 070 909	0	0	2 729 789 475	2 729 789 475	0	0	2 729 789 475	2 729 789 475	0	0	
		6.		Beruházások	28 920 968	2 664 805 375	2 664 805 375	0	0	2 665 045 440	2 665 045 440	0	0	2 667 509 709	2 667 509 709	0	0	2 689 228 275	2 689 228 275	0	0	2 689 228 275	2 689 228 275	0	0	
		7.		Felújítások	153 772 354	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	
		8.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 471 380	0	0	0	0	0	0	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0	
		8.1.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	1 471 380	0	0	0	0	0	0	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0	
		8.2.		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	440 278 190	2 985 369 375	2 979 369 375	6 000 000	0	2 980 369 375	2 974 369 375	6 000 000	0	3 015 544 559	3 009 544 559	6 000 000	0	3 037 169 558	3 031 169 558	6 000 000	0	3 059 922 154	3 053 922 154	6 000 000	0	
	III.			Finanszírozási kiadások	117 901 407	122 012 100	122 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	128 381 605	128 381 605	0	0	135 530 238	135 530 238	0	0	
		9.		Finanszírozási kiadások	117 901 407	122 012 100	122 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	128 381 605	128 381 605	0	0	135 530 238	135 530 238	0	0	
		9.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		9.1.1.		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú költségbevételek kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		9.1.2.		Működési célú hitel törlesztése és működési célú költségbevételek kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		9.2.		Belföldi értékpapírok kiadásai	5 648 960	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	6 794 660	6 794 660	0	0	13 943 293	13 943 293	0	0	
		9.2.1.		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		9.2.2.		Működési célú kiadások	5 648 960	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	6 794 660	6 794 660	0	0	13 943 293	13 943 293	0	0	
		9.3.		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	112 252 447	116 586 945	116 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	
		9.3.1.		Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		9.3.2.		Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	112 252 447	116 586 945	116 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	
				Tárgyi kiadások (I.+II.+III.)	558 179 597	3 107 381 475	3 101 381 475	6 000 000	0	3 107 381 475	3 101 381 475	6 000 000	0	3 142 556 659	3 136 556 659	6 000 000	0	3 165 551 163	3 159 551 163	6 000 000	0	3 195 452 392	3 189 452 392	6 000 000	0	
Cím	Eldir.	Kiem.		BEVÉTELEK	2024. évi teljesítés	Eredeti eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	I. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	II. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	III. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	III. eldir.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	
	I.			Működési bevételek	400 345 728	318 803 919	318 803 919	0	0	318 803 919	318 803 919	0	0	334 539 851	334 539 851	0	0	335 909 356	335 909 356	0	0	357 292 447	357 292 447	0	0	
		1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	282 529 654	234 403 919	234 403 919	0	0	234 403 919	234 403 919	0	0	250 139 851	250 139 851	0	0	250 139 851	250 139 851	0	0	250 139 851	250 139 851	0	0	
		3.		Közhatalmi bevételek	84 069 671	74 400 000	74 400 000	0	0	74 400 000	74 400 000	0	0	75 769 505	74 400 000	0	0	75 769 505	74 400 000	0	0	97 152 596	97 152 596	0	0	
		4.		Működési bevételek	25 586 336	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	
		6.		Működési célú átvett pénzeszközök	8 160 067	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	482 090 768	0	0	0	0	0	0	0	0	19 439 252	19 439 252	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0	
		2.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	482 090 768	0	0	0	0	0	0	0	0	19 439 252	19 439 252	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0	
		5.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		7.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	882 436 496	318 803 919	318 803 919	0	0	318 803 919	318 803 919	0	0	353 979 103	353 979 103	0	0	376 973 607	376 973 607	0	0	398 356 698	398 356 698	0	0	
	III.			Finanszírozási bevételek	2 464 320 657	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 797 095 694	2 797 095 694	0	0	
		8.		Finanszírozási bevételek	2 464 320 657	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0</														

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KIADÁSAI FORINTBAN

Cím	Előir. szop.	Kiem. előir.				2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	I. módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	II. módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	III. módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	IV. módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	256 113 488	280 737 008	274 737 008	6 000 000	0	275 496 943	269 496 943	6 000 000	0	307 473 650	301 473 650	6 000 000	0	307 380 083	301 380 083	6 000 000	0	326 627 541	320 627 541	6 000 000	0
		1			Személyi juttatások	97 077 793	112 920 642	112 920 642	0	0	112 920 642	112 920 642	0	0	113 447 267	113 447 267	0	0	113 447 267	113 447 267	0	0	116 847 267	116 847 267	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 649 270	11 134 433	11 134 433	0	0	11 134 433	11 134 433	0	0	11 202 894	11 202 894	0	0	11 202 894	11 202 894	0	0	11 610 894	11 610 894	0	0
		3			Dologi kiadások	113 214 302	92 561 571	86 561 571	6 000 000	0	92 321 506	86 321 506	6 000 000	0	111 872 474	105 872 474	6 000 000	0	112 292 473	106 292 473	6 000 000	0	120 714 453	114 714 453	6 000 000	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	4 884 120	5 650 000	5 650 000	0	0	5 650 000	5 650 000	0	0	5 650 000	5 650 000	0	0	6 350 000	6 350 000	0	0	6 350 000	6 350 000	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	33 288 003	58 470 362	58 470 362	0	0	53 470 362	53 470 362	0	0	65 301 015	65 301 015	0	0	64 087 449	64 087 449	0	0	71 104 927	71 104 927	0	0
		5.1			Működési célú kiadások államháztartáson belülre	32 405 015	28 892 659	28 892 659	0	0	32 321 096	32 321 096	0	0	40 148 222	40 148 222	0	0	40 148 222	40 148 222	0	0	56 810 863	56 810 863	0	0
		5.2			Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	882 988	194 704	194 704	0	0	194 752	194 752	0	0	223 376	223 376	0	0	244 064	244 064	0	0	244 064	244 064	0	0
		5.3			Általános tartalék	0	14 832 999	14 832 999	0	0	6 404 514	6 404 514	0	0	10 379 417	10 379 417	0	0	9 645 163	9 645 163	0	0	0	0	0	0
		5.4			Céltartalékok (krízisalap)	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0
		5.5			Vagyongazdálkodási alap	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0	13 550 000	13 550 000	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	184 164 702	2 704 632 367	2 704 632 367	0	0	2 704 872 432	2 704 872 432	0	0	2 708 070 909	2 708 070 909	0	0	2 729 789 475	2 729 789 475	0	0	2 729 789 475	2 729 789 475	0	0
		6			Beruházások	28 920 968	2 664 805 375	2 664 805 375	0	0	2 665 045 440	2 665 045 440	0	0	2 667 509 709	2 667 509 709	0	0	2 689 228 275	2 689 228 275	0	0	2 689 228 275	2 689 228 275	0	0
		7			Felújítások	153 772 354	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0	39 826 992	39 826 992	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 471 380	0	0	0	0	0	0	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0
		8.1			Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	1 471 380	0	0	0	0	0	0	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0	734 208	734 208	0	0
		8.2			Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	440 278 190	2 985 369 375	2 979 369 375	6 000 000	0	2 980 369 375	2 974 369 375	6 000 000	0	3 015 544 559	3 009 544 559	6 000 000	0	3 037 169 558	3 031 169 558	6 000 000	0	3 056 417 016	3 050 417 016	6 000 000	0
	III.				Finanszírozási kiadások	117 901 407	122 012 100	122 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	128 381 605	128 381 605	0	0	135 530 238	135 530 238	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	117 901 407	122 012 100	122 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	127 012 100	127 012 100	0	0	128 381 605	128 381 605	0	0	135 530 238	135 530 238	0	0
		9.1			Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1.1			Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevételek kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1.2			Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevételek kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2			Belföldi értékpapírok kiadásai	5 648 960	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	6 794 660	6 794 660	0	0	13 943 293	13 943 293	0	0
		9.2.1			Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2.2			Működési célú kiadások	5 648 960	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	5 425 155	5 425 155	0	0	6 794 660	6 794 660	0	0	13 943 293	13 943 293	0	0
		9.3			Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	112 252 447	116 586 945	116 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0
		9.3.1			Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3.2			Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	112 252 447	116 586 945	116 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0	121 586 945	121 586 945	0	0
					Tárgyvéti kiadások (I.+II.+III.)	558 179 597	3 107 381 475	3 101 381 475	6 000 000	0	3 107 381 475	3 101 381 475	6 000 000	0	3 142 556 659	3 136 556 659	6 000 000	0	3 165 551 163	3 159 551 163	6 000 000	0	3 191 947 254	3 185 947 254	6 000 000	0

3. melléklet a 12/2025.(XII.12.) önkormányzati rendelethez
"3. melléklet a 3/2025.(II.26.) önkormányzati rendelethez"

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BEVÉTELEI FORINTBAN

Cím	Előirányzat csoport	Kiem. előir.		BEVÉTELEK	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	II. előirányzat módosítás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	III. előirányzat módosítás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	IV. előirányzat módosítás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
I.				Működési bevételek	400 345 728	318 803 919	318 803 919	0	0	334 539 851	334 539 851	0	0	335 909 356	335 909 356	0	0	357 292 447	357 292 447	0	0
	1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	282 529 654	234 403 919	234 403 919	0	0	250 139 851	250 139 851	0	0	250 139 851	250 139 851	0	0	250 139 851	250 139 851		
	3.			Közhatalmi bevételek	84 069 671	74 400 000	74 400 000	0	0	74 400 000	74 400 000	0	0	75 769 505	75 769 505	0	0	97 152 596	97 152 596		
	4.			Működési bevételek	25 586 336	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000		
	6.			Működési célú átvett pénzeszközök	8 160 067	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.				Felhalmozási bevételek	482 090 768	0	0	0	0	19 439 252	19 439 252	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0
	2.			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	482 090 768	0	0	0	0	19 439 252	19 439 252	0	0	41 064 251	41 064 251	0	0	41 064 251	41 064 251		
	5.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	882 436 496	318 803 919	318 803 919	0	0	353 979 103	353 979 103	0	0	376 973 607	376 973 607	0	0	398 356 698	398 356 698	0	0
III.				Finanszírozási bevételek	2 464 320 657	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 797 095 694	2 797 095 694	0	0
	8.			Finanszírozási bevételek	2 464 320 657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1.			Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1.1.			Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1.2.			Működési célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2.			Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2.1.			Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2.2.			Befektetési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.3.			Máradvány igénybevétele	2 458 895 502	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0
	8.3.1.			Felhalmozási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.3.2.			Működési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.4.			Államháztartáson belüli megelőlegezések	5 425 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 518 138	8 518 138	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 346 757 153	3 107 381 475	3 107 381 475	0	0	3 142 556 659	3 142 556 659	0	0	3 165 551 163	3 165 551 163	0	0	3 195 452 392	3 195 452 392	0	0

A Csávoly Községi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve (havi forgalmi adatokkal, forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1		Előirányzat csp.	Kiem. előir.			KIADÁSOK	IV. módosított előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
2		I.				Működési kiadások	330 132 679	24 622 335	24 622 324	24 622 324	24 622 324	24 622 330	24 622 324	24 022 324	24 622 324	27 878 758	27 965 192	46 823 354	31 686 766
3			1			Személyi juttatások	116 847 267	9 410 059	9 410 053	9 410 053	9 410 053	9 410 053	9 410 053	9 410 053	9 410 053	9 541 709	9 541 709	9 541 709	12 941 710
4			2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 610 894	927 874	927 869	927 869	927 869	927 869	927 869	927 869	927 869	944 984	944 984	944 984	1 352 985
5			3			Dologi kiadások	120 714 453	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	9 357 706	17 779 686	9 357 707
6			4			Ellátottak pénzbeli juttatása	6 350 000	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	1 170 833	470 833	470 837
7			5			Egyéb működési célú kiadások	74 610 065	4 455 863	4 455 863	4 455 863	4 455 863	4 455 869	4 455 863	3 855 863	4 455 863	7 563 526	6 349 960	18 086 142	7 563 527
8		II.				Felhalmozási kiadások	2 729 789 475	225 386 037	225 386 030	225 386 030	225 626 095	225 386 030	225 386 030	225 986 030	225 386 030	226 136 306	233 241 620	233 241 620	233 241 617
9			6			Beruházások	2 689 228 275	222 067 121	222 067 114	222 067 114	222 307 179	222 067 114	222 067 114	222 067 114	222 067 114	222 683 182	229 922 704	229 922 704	229 922 701
10			7			Felújítások	39 826 992	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916	3 318 916
11			8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	734 208	0	0	0	0	0	0	0	600 000	0	134 208	0	0
12	A					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	3 059 922 154	250 008 372	250 008 354	250 008 354	250 248 419	250 008 360	250 008 354	250 008 354	250 008 354	254 015 064	260 606 812	280 064 974	264 928 383
13		III.				Finanszrozási kiadások	135 530 238	15 557 400	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 250	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	18 650 383	10 132 245	10 132 245
14			9			Finanszrozási kiadások	135 530 238	15 557 400	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 250	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	18 650 383	10 132 245	10 132 245
15			9.1			Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16				9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú költségbevéltés kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17				9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú költségbevéltés kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18			9.2			Belföldi értékpapírok kiadásai	13 943 293	5 425 155	0	0	0	0	0	0	0	0	8 518 138	0	0
19				9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20				9.2.2		Működési célú kiadások	13 943 293	5 425 155	0	0	0	0	0	0	0	0	8 518 138	0	0
21			9.3			Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	121 586 945	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 250	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245
22				9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23				9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	121 586 945	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 250	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245	10 132 245
24						Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	3 195 452 392	265 565 772	260 140 599	260 140 599	260 380 664	260 140 610	260 140 599	260 140 599	260 140 599	264 147 309	279 257 195	290 197 219	275 060 628
25		Előirányzat csp.	Kiem. előir.			BEVÉTELEK	IV. módosított előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
26		I.				Működési bevételek	357 292 447	26 566 997	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	30 500 976	31 870 481	51 884 067	30 500 975
27			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	250 139 851	19 533 660	19 533 660	19 533 660	19 533 660	19 533 660	19 533 660	19 533 660	19 533 660	23 467 643	23 467 643	23 467 643	23 467 642
28			3			Közhatalmi bevételek	97 152 596	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	7 569 505	27 583 091	6 200 000
29			4			Működési bevételek	10 000 000	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333
30			6			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31		II.				Felhalmozási bevételek	41 064 251	0	0	0	0	0	0	0	19 439 252	0	21 624 999	0	0
32			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 064 251	0	0	0	0	0	0	0	19 439 252	0	21 624 999	0	0
33			5			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34			7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	B					Költségvetési bevételek összesen (I+II)	398 356 698	26 566 997	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	46 006 245	30 500 976	53 495 480	51 884 067	30 500 975
36						KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)	-27 159 768	-1 944 662	-1 944 669	-1 944 669	-1 944 669	-1 944 663	-1 944 669	-2 544 669	-1 944 669	-2 622 218	-4 505 289	-5 060 713	1 185 791
37						KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)	2 688 725 224	225 386 037	225 386 030	225 386 030	225 626 095	225 386 030	225 386 030	225 986 030	205 946 778	226 136 306	211 616 621	233 241 620	233 241 617
38		III.				Finanszrozási bevételek	2 797 095 694	2 788 577 556	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39			8			Finanszrozási bevételek	2 797 095 694	2 788 577 556	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40			8.1			Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41				8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42				8.1.2		Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43			8.2			Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44				8.2.1		Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45				8.2.2		Befektetési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46			8.3			Maradvány igénybevétele	2 788 577 556	2 788 577 556	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 788 577 556	0
47				8.3.1		Felhalmozási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48				8.3.2		Működési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49			8.4			Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 518 138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 518 138	0
50						Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 195 452 392	2 815 144 553	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	26 566 993	46 006 245	30 500 976	53 495 480	51 884 067	30 500 975