

7. előterjesztés
Csávolgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2026. április
30-i ülésére a
Csávolgy Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében „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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat **adósságának állományát** lejárat, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a **vagyonkimutatást**, és
- d) a **helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.**”

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint:

„(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban, **előirányzat felhasználási tervét**,
- b) a **többéves kihatással járó döntések számszerűsítését** évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a **közvetett támogatásokat** - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő **három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait** főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő **esetleges eltérés indokait.**”

Feladatellátás általános értékelése

2025. évben Csávolgy Községi Önkormányzat mind a törvényben előírt kötelező, mind a vállalt feladatok tekintetében feladatellátási kötelezettségének eleget tett.

Az önkormányzati feladatellátást közös fenntartásban 1 önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv – a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal és a gazdálkodási körébe tartozó egy önállóan működő költségvetési szerv – a Csávolgyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde végezte. Évközben más önkormányzat részére feladatátadás, illetve más önkormányzattól feladatátvétel nem történt.

Az önkormányzat normatív, normatív kötött, központosított, cél- és címzett támogatása címen 271 760 E Ft összegben teljesült.

A normatív állami hozzájárulás a költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinknek jelentős tétele. Ezen belül a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásra 40 463 E Ft állami támogatás állt rendelkezésre. A településünk egyes köznevelési feladatainak (óvodapedagógusok bértámogatására, óvodai nevelő munkát segítők bértámogatására, az óvodai működtetésére) támogatására 93 360 E Ft, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 24 263 E Ft, a települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 24 850 E Ft, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 6 731 E Ft, míg a költségvetési, kiegészítő támogatás 10 521 E Ft állami támogatás és egyéb működési célú (közfoglalkoztatási program) támogatás 71 572 E Ft állt rendelkezésre.

Önkormányzatunk ellátta a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXC. törvényben foglalt kötelező feladatokat, biztosította az iskolákban és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a közétkeztetést, szünidőit étkeztetést.

Az egyéb épületek vagyonhasznosítása az önkormányzathoz tartozik, így az IKSZT, a Községek Háza, a Közfoglalkoztatási Centrum, az Egészségház. A Rákóczi utcai kertek hasznosítása közfoglalkoztatási program keretében zajlott, mint ahogyan a temető mögötti terület is.

Bevételek és kiadások teljesülése

A 2025. évi beszámoló főösszegeinek alakulása (E Ft-ban):

	Eredeti előirányzat:	Módosított előirányzat:	Teljesítés:
Bevételi főösszeg:	3 107 381	3 225 018	3 725 908
Kiadási főösszeg:	3 107 381	3 225 018	483 756

A 2025. évi beszámoló és mellékletei tartalmazzák az államháztartási törvény és annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet alapján az előirányzatok és azok teljesítésének a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását.

Bevételek

Az önkormányzat 2025. évi bevételi főösszege 3 725 908 E Ft, amely a tervezett előirányzat 119,8 %-a, a módosított előirányzat 115,5 %-a.

Az önkormányzati bevételek teljesülése forrásonként a rendelet 3. mellékletében kerül részletesen bemutatásra. A költségvetésben tervezett bevételek teljesíthetősége a IV. negyedévben – az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján - felülvizsgálatra került, azon bevételeknél, ahol elmaradás mutatkozott az előirányzatok csökkentésre, rendezésre kerültek a más sorokon teljesült bevételi többletekkel szemben, illetve egyes kiadási előirányzatok csökkentésével egyidejűleg.

I. Működési költségvetés bevételei

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

1.1. Önkormányzati működési támogatásai központi költségvetésből

Önkormányzatunknak a központi költségvetésből 200 188 E Ft - bevétele származott, amely 100 % teljesülést jelent.

Ebből:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	40 463 E Ft
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	93 360 E Ft
- Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	24 263 E Ft
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	24 850 E Ft
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 731 E Ft
- Működési célú kiegészítő támogatás	10 521 E Ft

1.2. Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről

Önkormányzati szinten 71 573 E Ft összegű bevétel keletkezett ezen a jogcímen az alábbi feladatokra, pályázatokkal kapcsolatos kiadásokra:

- közmunka program támogatás 70 919 E Ft
- diák munka program támogatás 654 E Ft

2. Közhatalmi bevételek

Önkormányzati szinten a közhatalmi bevételek 106 535 E Ft-ra teljesültek, mely a tervezett előirányzathoz viszonyítva 143,2 %-os, a módosított előirányzathoz 100 %-os teljesülést jelent.

Ezen belül:

- Iparűzési adóbevétel 101 549 E Ft összegben teljesült, mely 145,06 %-os a tervezett előirányzathoz képest.
- Magánszemélyek kommunális adója címen befolyt 4 451 E Ft összegben teljesült, ez az eredeti előirányzat 112,8 %-a.
- Egyéb közhatalmi bevételek 535 E Ft összegben teljesültek, az eredeti előirányzat 133,7 %-a.

3. Működési bevételek

Összességében a működési bevételek 11 654 E Ft-ra teljesültek, mely a tervezett és a módosított előirányzat 116,5 %-a.

Önkormányzat működési bevételei az alábbiak szerint teljesültek:

- Bevételekhez kapcsolódó áfa címen 0 E Ft folyt be.
- Készletértékesítés ellenértéke 290 E Ft
- Szolgáltatások ellenértéke 4 077 E Ft,
- Tulajdonosi bevételek (sírhely megváltás) 625 E Ft
- Ellátási díjak (bölcsőde, óvodai és iskolai étkezés) 6 098 E Ft
- Biztosító által fizetett kártérítés 0 E Ft
- Egyéb működési bevételek (továbbszámlázott szolgáltatás) 565 E Ft.

4. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

Ezen a jogcímen önkormányzati szinten 0 E Ft bevétel keletkezett.

II. Felhalmozási költségvetés bevételei

5.1 Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből 2025. évben felhalmozási célú támogatásra a központi költségvetésből összesen 0 E Ft támogatás került folyósításra.

5.2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzati szinten ezen a jogcímen 532 604 E Ft bevétel folyt be, mely

- TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi Humán Fejlesztések 19 439 E Ft
- KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 támogatás Csávolyi agglomeráció szennyvíz elvezetése és tisztítása 491 340 E Ft
- MFP/ÖTIFB/2025/OJKJF Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése 6 000 E Ft
- Versenyképes Járások Program 15 625 E Ft
- NKA-Út a könyvek világába 200 E Ft

6. Felhalmozási bevételek

A telek- és épületértékesítésből 0 E Ft, az önkormányzati lakások értékesítéséből 0 E Ft, a nem lakáscélú helyiségek értékesítéséből 0 E Ft bevétel, az egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből 0 E Ft realizálódott.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

Az önkormányzat költségvetésében a felhalmozási célú átvett pénzeszközből 0 E Ft összegben teljesültek önkormányzati szinten.

A költségvetési bevételek 3 725 708 E Ft összegben teljesültek.

III. Finanszírozási bevételek

8. Költségvetési hiány belső finanszírozása

A 2025. évi zárszámadás keretében jóváhagyott költségvetési maradvány önkormányzati szinten 3 242 151 E Ft, az óvodánál 205 E Ft.

Kiadások

Az önkormányzat 2025. évi kiadási főösszege 483 756 E Ft, amely a tervezett előirányzathoz 15.57 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 15 %-os teljesítést jelent. Az önkormányzati kiadások teljesülése kiadásnemenként a rendelet-tervezet 5. mellékletében kerülnek tételesen bemutatásra.

I. Működési költségvetés kiadásai

1. Személyi juttatások

Személyi juttatások címen 121 365 E Ft került kifizetésre önkormányzati szinten, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,39 %-os teljesülést jelent.

2. Munkáltatót terhelő járulék

A bérek, bérjellegű juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulás 8 469 E Ft összegben kerültek kifizetésre, 72,93 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

3. Dologi kiadások

Önkormányzati szinten a dologi kiadások 135 586 E Ft összegben kerültek kifizetésre, amely módosított előirányzathoz képest 97,76 %-os teljesítést jelent. Ebben a kiadási csoportban kerülnek elszámolásra többek között a községüzemeltetési feladatok kiadásai (útkarbantartás, parkfenntartás, akadálymentesítés, stb.), a vagyongazdálkodással kapcsolatban felmerülő dologi kiadások (ingatlangazdálkodási feladatok, ingatlanüzemeltetési és ingatlan-értékesítés kiadásai), a sport, táboroztatás, oktatás, szociális, egészségügyi, kulturális és egyéb közösségfejlesztési feladatok, az ÁFA-befizetési kötelezettség, szabályozási tervek, valamint önálló sorokon a pályázati támogatások visszafizetése, adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása miatt kifizetett bírság kapcsolódó dologi kiadások. Fenti feladatok teljesítésének egy része áthúzódott a következő évre.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzatnál tervezett társadalom, szociálpolitika és egyéb juttatások címen az önkormányzat által folyósított ellátásokra, szociális segélyekre, egyéb szociális kiadásokra az önkormányzat rendeletében megállapított juttatásokra 5 585 E Ft került kifizetésre, amely 87,95 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

5. Egyéb működési célú kiadások

5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülrre, elvonások és befizetések központi költségvetésbe Az önkormányzatnál 3 445 E Ft befizetés történt a központi költségvetésbe, amelyből a 2024. évi beszámoló eredményeként visszafizetési kötelezettség. Szolidaritási hozzájárulás jogcímen 2025. évben 39 394 E Ft került befizetésre a központi költségvetésbe.

A Közös Hivatal működtetéséhez az önkormányzat 2025. évben 13 459 E Ft összegben járult hozzá.

5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Működési célú pénzeszközátadásként önkormányzati szinten 265 E Ft került kifizetésre az államháztartáson kívüli szervezetek részére, amely a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesülést jelent.

A teljesített összegbe beletartoznak az egyéb civil szervezetek, fogorvosi ügyelet, illetve a Bursa Hungarica.

5.3. Tartalékok

A tartalékok felhasználása során az előirányzatok átcsoportosításra kerültek a tényleges felhasználás szerinti kiadási sorokra, illetve csökkentésre kerültek az egyes bevételek elmaradásának rendezéseként.

II. Felhalmozási költségvetés kiadásai

6. Beruházási kiadások

Az önkormányzat beruházási kiadások – rendelet-tervezet 10. melléklete – 13 007 E Ft összegben teljesült.

7. Felújítási kiadások

Az önkormányzat felújítási kiadások – rendelet-tervezet 9. melléklete – 9 704 E Ft összegben teljesült.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

8.1. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülrre

Államháztartáson belüli szervezetek részére összesen 734 E Ft összegben került kifizetésre, mely a Csávolyi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat – múzeum felújítás támogatás és a Csávolyi Német Önkormányzat működési támogatás összege.

8.2. Egyéb felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Az önkormányzatnál ezen a jogcímen 0 E Ft került kifizetésre.

III. Finanszírozási kiadások

9. Hitel, kölcsöntörlesztés, államháztartáson belüli megelőlegezések, egyéb finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Az önkormányzatnak 2025. évben hiteltörlesztési kötelezettsége nem volt. Az önkormányzatnál szabad pénzeszközök betétként való lekötéséből, és forgatási célú belföldi értékpapírok – kincstárjegy – vásárlásából keletkezett pénzforgalma nem volt. A központi költségvetésből kapott 2025. évi 6 258 E Ft összegű állami támogatás előlegfelhasználása, elszámolása a 2025. évi költségvetés végrehajtása során megtörtént.

IV. Irányítás alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás

Az önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére 118 801 E Ft összegben folyósított finanszírozást a feladatellátás folyamatossága, a zavartalan működtetés biztosítása érdekében.

V. Költségvetési maradvány alakulása

2025 évben az önkormányzatnál 3 242 151 E Ft, az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél 205 E Ft költségvetési maradvány képződött. A 2025. év zárása során az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési maradványa és áthúzódó kötelezettségei felülvizsgálatra kerültek, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány fedezete az önkormányzat költségvetési maradványából teljeskörűen biztosításra kerül a 2026. évi finanszírozás emelésével.

A vagyon változása

Az önkormányzat összevont mérleg szerinti főösszege – a Magyar Államkincstárnak megküldött 2025. IV. negyedéves időközi mérlegjelentés (Éves elszámolás) adatszolgáltatások szerint – 2025. december 31-én 4 470 730 E Ft.

Az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza az önkormányzat vagyонkimutatását a jogszabály által előírt bontásban.

Tájékoztató adatok

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése alapján tájékoztatásul bemutatásra kerülő mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-9. mellékletei tartalmazzák.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés alapján a **működési és felhalmozási bevételek, illetve ezek terhére teljesített kiadások mérlegszerű bemutatása** az előterjesztés 1. mellékletében kerül bemutatásra. A működési források elegendő fedezetet nyújtottak a feladatok végrehajtásához.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdése a) pontja szerinti előterjesztés 2. melléklete tartalmazza a **pénzeszközök változásának** bemutatását.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdésének d) pontja alapján a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló **gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.** Ezt az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

A **többéves kihatással járó kötelezettségek** az Áht. 91. § (2) bekezdése b) pontja alapján az előterjesztés 4. mellékletében kerülnek bemutatásra. E kötelezettségek a lezárt pályázatok fenntartásából erednek.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése a) pontja alapján előterjesztés 5. melléklete a **költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait** tartalmazza főbb csoportokban.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése a) pontja alapján az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza a **közvetett támogatásokat**, mely a kedvezmény, mentesség és elengedés alapján kerül bemutatásra.

Az előterjesztésben kell kimutatni az Áhsz. 30.§ (1)-(3) bekezdés szerinti adattartalommal a **vagyонkimutatást** az Áht. 91.§ (2) c) pontja alapján. Az Áhsz. előírása szerint a helyi önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyонkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ideértve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyонba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyонba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be. Lényeges, hogy a vagyонkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és a nemzeti vagyонról szóló törvény szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

Kiemelten fontos, hogy a vagyонkimutatásban szereplő ingatlanvagyон számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyонkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyон bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell. Az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza a vagyонkimutatást, a

bruttó értékek egyezősége biztosított.

Az előterjesztés 8. melléklete az ingatlanvagyonban történt forgalmak kimutatását tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11.§-a alapján „A költségvetési szerv vezetője **köteles** az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.” A nyilatkozatot az irányító szerv részére megküldi, melyet a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével egyidejűleg terjeszt a Képviselő-testület elé. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői a Kormányrendeletben foglalt kötelezettségüknek eleget tettek és értékelték a költségvetési rendszer belső kontrollrendszerének minőségét. A nyilatkozatok jelen előterjesztés 9. mellékleteként kerülnek a képviselő-testület elé betervezésre, melyeket a testület határozattal fogad el.

Határozati javaslat:

2025. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló vezetői nyilatkozatok elfogadásáról

Csávolgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) úgy határozott, hogy az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek a 2025. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – az előterjesztés 9. melléklete szerinti – nyilatkozatait elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Részletes indokolás a rendelet-tervezethez:

A jogalkotásról szóló CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

A csatolt rendelet-tervezethez az alábbi indokolást adom:

Az 1.§-hoz:

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2025. évi ténylegesen teljesített bevételeit és kiadásait tartalmazza.

A 2.§-hoz:

Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek kiadásainak teljesítését, a bevételek teljesítését, az önkormányzat 2025. évi felújítási feladattervének végrehajtását, a beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését, az engedélyezett létszámkeretet és annak alakulását, az önkormányzat által felvállalt készfizető kezességi hitelek állományáról és visszafizetési üteméről szóló kimutatást, a hitelállomány alakulását és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség alakulását állapítja meg

A 3.§-hoz:

Jelen § tartalmazza az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek 2025. évi felhasználható maradványát.

A 4.§-hoz:

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek 2025. évi alakulásáról szóló kimutatást

a 2025. december 31-i állapotnak megfelelő vagyonkimutatást, a nullára leírt eszközök, használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományát, a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a 01-02 számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát, a 2025.

december 31-i állapotnak megfelelően a kulturális javak és régészeti leletek állományát, az önkormányzat vagyonának forgalomképesség szerinti alakulását állapítja meg.

Az 5.§-hoz:

A kihirdetés, közzététel, nyilvánosságra hozatal helyben szokásos módját.

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. Társadalmi, gazdasági hatások: A költségvetés végrehajtásáról – az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. A zárszámadási rendelet részletes tájékoztatást nyújt az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi gazdálkodásáról, az ellátott kötelező és vállalt feladatokról.

I/2. Költségvetési hatások: A rendelet jóváhagyását követően a 2025. évi költségvetési rendelet módosításra kerül. A jóváhagyott költségvetési maradvány fedezetet biztosít a 2025. évről 2026. évre áthúzódó kötelezettségekre, valamint további új feladatok ellátására. A költségvetési maradvány összegével a 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai megemelésre kerülnek a megfelelő költségvetési sorokon, a 2025. évi költségvetés főösszege módosul.

I/3. Környezeti és egészségügyi következmények: várhatóan közvetlenül nem lesznek ilyen hatások.


I/4. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a szabályozás a korábbiakhoz képest nem tartalmaz számottevő változást.

II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelet megalkotásának szükségességét az előterjesztésben kifejtettem. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a várt hatások elmaradásával kell számolni, illetve a felülvizsgálatot az Mötv. 43.§ (3) bekezdése kötelező jelleggel írja elő.

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 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 indoklás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Csávoly, 2026. április 24.


Csala Józsefné
polgármester

Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdés alapján
Működési és felhalmozási bevételek

E Ft

BEVÉTELEK	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	2025. évi teljesítés
I. Működési költségvetés bevételei			
1. Működési célú támogatások államháztartások belülről			
1.1 Önkormányzat működési támogatásai kp-i költségvetésből	210 531	164 268	200 188
1.2. Egyéb működési célú támogatások bev. államházt. belülről	71 999	70 136	71 573
2. Közhatalmi bevételek	84 070	74 400	106 535
3. Működési bevételek	25 586	10 000	11 654
4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	8 160	0	0
I. Működési költségvetés bevételei összesen	400 346	318 804	389 950
II. Felhalmozási költségvetés bevételei			
5. Felhalmozási célú támogatások államháztartások belülről			
5.1. Felhalmozási célú támogatások kp-i költségvetésből	0	0	0
5.2. Egyéb felhalmozási c. támogatások államháztart. belülről	482 091	0	532 604
6. Felhalmozási bevételek	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államházt. kívülről	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	482 091	0	532 604
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+...+II)	882 436	318 804	922 554
III. Finanszírozási bevételek			
8. Költségvetési hiány belső finanszírozása			
8.1 Költségvetési maradvány	2 458 895	2 788 577	2 788 577
8.2. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	0	0	0
8.3 Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása</i>		0	0
9. Költségvetési hiány külső finanszírozása (felhalm. célú hitel)	0	0	0
10. Államháztartáson belüli megelőlegezések (2019. évi előleg)	5 425	0	14 776
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+...+III)	3 346 757	3 107 381	3 725 907

Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdés alapján

Pénzeszközök változása
(önkormányzati szintű összesen)**E Ft**

Megnevezés	2025.01.01. nyitó állomány	2025.12.31. záró állomány	Változás összege
1) Lekötött bankbetétek	0	0	0
2) Pénztárak	92	309	217
3) Forintszámlák	157 823	191 192	33 369
4) Devizaszámlák	0	0	0
Pénzeszközök összesen	157 915	191 501	33 586

Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdés d) pontja alapján

1. Részesedések változása

Sorszám	Gazdálkodó szervezet neve (adószáma)	Székhelye	Önkormányzati tőke %-ban	Üzletrész, részvény	Megjegyzés
Üzletrészek					
1.	Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. (26314750-2-03)		100	3.000.000 Ft	Bejegyzés dátuma: 2018.04.24., 2019. évben értékvesztés elszámolására nem került sor.
3.	BAJAVÍZ Kft. (1028093-2-03)	6500 Baja, Mártonszállási út 81.	0,016	100.000 Ft	A BAJAVÍZ Kft. 2017. június 29-én tartott taggyűlésén elhatározta a 6/2017. (VI. 29.) határozatával, a társaság törzstőkéjének 1 558 500 000 Ft-ról 623 400 000 Ft-ra történő leszállítását. A törzstőke-leszállítás oka a Ptk. 3:202. § (1) bekezdése szerinti veszteség rendezése, tekintettel arra, hogy társaság saját tőkéje - veszteség folytán - a törzstőke 50%-a alá csökkent. A társaság azon tagjai, akinek törzsbetétje a Ptk. 3:161. § (1) bekezdése szerinti legkisebb mérték alá csökken, a 8/2017. (VI. 29.) határozat szerint törzsbetétüket a legkisebb kötelező mértékre kiegészítik. A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság törzstőkéjének leszállítása következtében a társaság törzstőkéje 623 720 000 Ft, mely a törzsbetét mértéke a törzstőke-leszállítás után az alábbiak szerint alakul: 720.000 Ft. Az üzletrész könyv szerinti értéke 720.000 Ft, mely 2024. évben a vízi közmű átadása után 100 000 Ft-ra csökkent.
5.	DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	6000 Kecskemét, Kiszfái 248 0737/12 hrsz.	0,669	100.000 Ft	A társaságot 2024-ben 90 millió Ft törzstőkével alapították, 58 társasági taggal. Az önkormányzat az 500 000 Ft-os üzletrészt 13 550 000 Ft-ért adta el.
Részvények névértéken					
5.	Homokhátsági Regionális Zrt. (13428059-2-06)	6640 Csongrád, Kossuth tér 7.	0,63	28 100 000 Ft	A társaság általuk becsült üzleti értékét 2025. december 31. fordulónapon, kerekítve: 5 416 000 000.- Ft értékűre becsülték. Az Önkormányzat 0,63 %-os részvénytársaságjának piaci értéke: 34 092 652 Ft.
Alapítói hozzájárulás					

6.	Felső-Bácskai Önkormányzatok Szövetsége (18344109-1-03)	6500 Baja, Attila utca 11.		0	Nem közhasznú. A szövetség alapvető célja a történelmi hagyományokon alapuló összetartozás, a felső-bácskai tudat felelevenítése-fenntartása, jellemzően a kistérségi társadalmi-gazdasági törekvések és fejlesztések hatékony segítése.
7.	Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület (18280795-1-03)	6430 Bácsalmás, HŐSÖK TERE 3.		0	Az egyesület bejegyzése 2012. február 14-én megtörtént, majd ezt követően 2012. május 1. napjával kezdte meg működését. Az egyesület bevétele az éves tagdíjakból és a Vidékfejlesztési Minisztérium által meghatározott működési forrásból áll. Tagdíj 5.000 Ft/év.
Tartós részesedések mindösszesen:					31.300.000 Ft

2. Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó rövid- és hosszúlejáratú kötelezettségek 2025. december 31.

E Ft-ban

Sorszám	Gazdasági társaság neve	Rövid- és hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2025. december 31.*
1.	nemleges	nemleges
Összesen		

Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91. § (2) bekezdése alapján

1. Önkormányzat adósságállománya 2025. december 31.

E Ft				
Hitel	Hitel összeg	Kamat	Lejárat	Hitelező
Felhalmozási célú hitel 2025.				
-ebből lehívásra került				
Felhalmozási célú hitel 2025.				
-ebből lehívásra került				
2025. dec. 31. hitelállomány				0

Tájékoztató adatok a 2011. évi CXCV. tv. 91.§ (2) bekezdése alapján

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban						
adatok E Ft						
	2025.	2025. teljesítés	Eltérés 2025. terv - teljesítés	2026.	2027.	2028.
Bevételek						
Működési bevételek	318 804	389 950	71 146	355 345	390 879	429 967
Felhalmozási bevételek	0	532 604	532 604	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás költségvetési maradvány, forgatási c. értékpapír)	2 788 577	2 788 577	0	3 242 151	265 000	288 850
Finanszírozási bevételek (külső finanszírozás felh. c. hitel, áll. támog. előleg)	0	14 776	14 776	0	0	0
Bevételek összesen:	3 107 381	3 725 907	618 526	3 597 496	655 879	718 817
Kiadások						
Működési kiadások	280 737	327 568	46 831	285 113	400 459	423 855
Felhalmozási kiadások	2 704 632	23 444	2 681 188	3 171 092	0	0
Finanszírozási kiadások	122 012	132 744	10 732	141 291	255 420	294 962
Kiadások összesen:	3 107 381	558 179	2 738 751	3 597 496	655 879	718 817

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK (KEDVEZMÉNYEK) FT-BAN

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	73 500	34 500
6.	Ebből		
7.	Magánszemélyek kommunális adója	73 500	34 500
8.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	-	-
9.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
10.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
11.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
12.	Egyéb kedvezmény	-	-
13.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
14.			
15.			
16.			
17.	Összesen:	73 500	34 500

A helyi adókról szóló 5/2018. (II.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése szerint 50 % kedvezményben részesülnek a Józsefháza pusztán lévő ingatlanok.

Kedvezmény összege 34 500, - Ft

Kedvezmény nélkül elérhető bevétel 73 500, - Ft

Az 5/1996 (XII.26.) helyi adó rendelet mentességet adott annak a magánszemélynek, aki rendszeres szociális segélyben, vagy rendszeres szociális járadékban részesült. Mivel ezt a mentességet az 5/2018. (II.26.) számú rendelet már nem tartalmazza, így ezek annak kifutási idejéig érvényesek.

Mentesség összege: 39 000, - Ft

Mentesség nélkül elérhető bevétel: 39 000, - Ft

VAGYONKIMUTATÁS
önkormányzati összesítő
 az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (1)-(3) bekezdése szerinti adattartalommal
 2025. december 31.

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	2025. Összesen	2024.	érték eFt-ban
							Változás (2024-2025)
ESZKÖZÖK							
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	1 062 797	2 075 813	- 13 016
I. Immateriális javak	0	0	5 849	0	5 849	6 457	- 608
II. Tárgyi eszközök	269 463	8 659	130 249	644 744	1 053 115	1 065 523	- 12 408
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	269 101	2 041	118 151	636 187	1 025 480	1 031 780	- 6 300
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	362	6 618	12 098	8 557	27 635	33 744	- 6 109
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	3 832	3 832	3 832	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	3 832	3 832	3 832	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	0	191 809	157 916	+ 33 893
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	309	92	+ 217
III. Forintszámlák	0	0	0	0	191 500	157 823	+ 33 677
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
D) Követelések	0	0	0	0	3 216 070	2 652 797	+ 563 273
E) Egyéb sajátos eszközoldali elsz.	0	0	0	0	54	1 165	- 1 111
F) Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	4 470 730	3 887 690	+ 583 040

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értécsökkenési leírás	Nettó érték 2025	Nettó érték 2024	Változás (2024-2025)
"0" -ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök					
- Immateriális javak	999	0	999	65	934
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	75	0	75	0	75
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	133 964	0	133 964	5 534	128 430
Használatban lévő					
- kísértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
- kísértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
- készletek	0	0	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	128 876	0	0	0	0
Nvt. 1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0	0	0

Tájékoztató adatok
az önkormányzat 2025. évi ingatlanforgalmáról

1.) Telek- és egyéb ingatlan állományban bekövetkezett változások

1.1.) Telek értékesítés 2025. évben nem volt.

1.2.) Telekalakítással vegyes ingatlanértékesítések 2025. évben nem volt.

1.3.) Nem lakás célú helyiség értékesítés (földterület, építmény) 2025. évben nem volt.

1.1 – 1.3.) szerinti Ingatlan értékesítés bevétele mindösszesen: 0 Ft

2.) Lakások állományában bekövetkezett változás

2.1.) 2025. évben nem volt csökkenés.

2.2.) Növekedés

Cím	Hrsz	Terület (m2)	Forgalmi érték (Ft)
-	-	-	-

Összesen: 0 Ft

3.) Egyéb ingatlanban bekövetkezett változások

2.1.) 2025. évben nem volt csökkenés.

2.2.) Növekedés

Cím	Hrsz	Terület (m2)	Forgalmi érték növekmény (Ft)
6448 Csávoly, Dózsa György utca 26. Kultúrház	930	1 953	784 194
6448 Csávoly, Eötvös utca 1. Múzeum-konyha	480	2 441	3 572 709

6448 Csávoly, Faragó köz 5. Lakóház	145	570	216 680
6448 Csávoly, Petőfi Sándor utca 75. Egyéb épület	650	2 698	392 088
6448 Csávoly, Arany János utca 39. Polgármesteri hivatal	490	742	433 361
6448 Csávoly, Arany János utca 55. Egyéb épület	508	1 717	495 269
6448 Csávoly, Arany János utca 25. Könyvtár	476/4	2 541	742 904
6448 Csávoly, Arany János utca 23. Óvoda-bölcsőde	476/7	2 925	1 717 753
6448 Csávoly, Árpád utca, járdafelújítás	242		6 450 000
6448 Csávoly, Arany János utca, járdafelújítás	459	37,6	155 590
6448 Csávoly, Rudolf Köz, járdafelújítás	66	104,35	345 638
6448 Csávoly, Szent István utca, járdafelújítás	863		90 866
Összesen: 15 397 052	Ft		

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Csala Józsefné, a(z) Csávoly Községi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezetben belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem. A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Valamennyi esetben a jegyzői értékelésnek megfelelő jelen értékelés is.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (dr. Gyenes Gabriella jegyző) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Csávoly, 2026. 04. 21.



Csala Józsefné

P. H.

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Gyenes Gabriella a(z) Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

1. A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.
2. A hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a hivatal mind a fenntartó önkormányzatok (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti És Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz).
3. A hivatal hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az alkalmazottak feladat-és hatáskörét, felelősségi szabályokat.
4. A munkaköri leírások az SzMSz alapján készültek, melyeket aktualizálni kell.
5. Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták, de felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen.
6. A belső szabályzatok átdolgozása folyamatos.
7. Kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK tartalmáról a Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára és módosítására 2025-ben került, így a jogszabályi változások szerinti aktualizálása is megtörtént.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

1. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Integrált kockázatkezelési szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

1. a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
2. a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
3. a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
4. a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját- a kockázatelemzés eredménye alapján- évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

A fenntartó önkormányzatok honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló tájékoztatók egészítik ki. A közzétételi szabályzat kiadása nem valósult meg még.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A hivatal monitoring tevékenysége részben általa valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

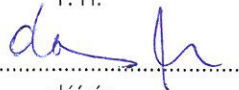
A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszövevényesen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a **2025. évben részt vettem** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Felsőszentiván, 2026. április 16.



P. H.

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Gyenes Gabriella a(z) Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

1. A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.
2. A hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a hivatal mind a fenntartó önkormányzatok (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti És Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz).
3. A hivatal hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az alkalmazottak feladat- és hatáskörét, felelősségi szabályokat.
4. A munkaköri leírások az SzMSz alapján készültek, melyeket aktualizálni kell.
5. Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták, de felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen.
6. A belső szabályzatok átdolgozása folyamatos.
7. Kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK tartalmáról a Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára és módosítására 2025-ben került, így a jogszabályi változások szerinti aktualizálása is megtörtént.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

1. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Integrált kockázatkezelési szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

1. a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
2. a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
3. a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
4. a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése szabályozott. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljellelgyel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját- a kockázatelemzés eredménye alapján- évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

A fenntartó önkormányzatok honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló tájékoztatók egészítik ki.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetők, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetők.


A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszűűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Felsőszentiván, 2026. április 16.



P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Nánai Anikó, a(z) Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
 12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A gazdasági szervezettel rendelkező Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatali értékeléssel megfelelő.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2026. 04. 13......

Nánai Anikó
alírási


Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A 2025. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

[2] 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 eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. melléklet, 2. melléklet szerinti összevont pénzügyi mérleg alapján jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület a tárgyévi bevételek főösszegét 3 725 907 624 forintban, ezen belül a költségvetési bevételek összegét 922 553 602 forintban a 3. melléklet szerint, a finanszírozási bevételek összegét 2 803 354 022 forintban a 4. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a tárgyévi kiadások főösszegét 483 756 378 forintban, ezen belül a költségvetési kiadások összegét 351 011 830 forintban az 5. melléklet szerint, a finanszírozási kiadások összegét 132 744 548 forintban a 6. melléklet szerint állapítja meg.

2. §

(1) A képviselő-testület a Csávoly Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervek finanszírozási bevételek teljesítését a 7. melléklet szerint állapítja meg, a kiadásainak teljesítését a 8. melléklet állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi felújítási feladattervének végrehajtását a 9. melléklet, a beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését az 10. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az engedélyezett létszámkeretet és annak alakulását a 11. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat által felvállalt készfizető kezességi hitelek állományáról és visszafizetési üteméről szóló kimutatást a 12. melléklet szerinti tartalommal, a hitelállomány alakulását a 13. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség alakulását a 14. melléklet szerint állapítja meg.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek 2025. évi felhasználható maradványát a 15. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi maradványának részletes elszámolását a 16. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek 2025. évi alakulásáról szóló kimutatást a 17. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a 2025. december 31-i állapotnak megfelelő vagyonskimutatást a 18. melléklet szerinti tartalommal, 4 470 729 914 forint összeggel állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a nullára leírt eszközök, használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományát a 19. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a 01-02 számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát a 20. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a kulturális javak és régészeti leletek állományát a 21. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat vagyonának forgalomképesség szerinti alakulását a 2025. december 31-i nyilvántartásnak megfelelően a 22. melléklet, 23. melléklet, 24. melléklet, 25. mellékletek szerinti tartalommal állapítja meg.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében „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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat **adósságának állományát** lejárat, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a **vagyonkimutatást**, és
- d) a **helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.**”

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint:

„(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban, **előirányzat felhasználási tervét**,
- b) a **többéves kihatással járó döntések számszerűsítését** évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a **közvetett támogatásokat** - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő **három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait** főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő **esetleges eltérés indokait.**”

Feladatellátás általános értékelése

2025. évben Csávoly Községi Önkormányzat mind a törvényben előírt kötelező, mind a vállalt feladatok tekintetében feladatellátási kötelezettségének eleget tett.

Az önkormányzati feladatellátást közös fenntartásban 1 önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv – a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal és a gazdálkodási körébe tartozó egy önállóan működő költségvetési szerv – a Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde végezte. Évközben más önkormányzat részére feladatátadás, illetve más önkormányzattól feladatátvétel nem történt.

Az önkormányzat normatív, normatív kötött, központosított, cél- és címzett támogatása címen 271 760 E Ft összegben teljesült.

A **normatív állami hozzájárulás** a költségvetési kapcsolatból származó bevételeinknek jelentős tétele. Ezen belül a **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásra** 40 463 E Ft állami támogatás állt rendelkezésre. A településünk egyes **köznevelési feladatainak** (óvodapedagógusok bértámogatására, óvodai nevelő munkát segítők bértámogatására, az óvodai működtetésére) támogatására 93 360 E Ft, a települési önkormányzatok **szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására** 24 263 E Ft, a települési önkormányzatok **gyermekétkeztetési feladatainak támogatására** 24 850 E Ft, a települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** 6 731 E Ft, míg a költségvetési, **kiegészítő támogatás** 10 521 E Ft állami támogatás és **egyéb működési célú** (közfoglalkoztatási program) támogatás 71 572 E Ft állt rendelkezésre.

Önkormányzatunk ellátta a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt kötelező feladatokat, biztosította az iskolákban és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a közétkeztetést, szünidői étkeztetést.

Az egyéb épületek vagyonhasznosítása az önkormányzathoz tartozik, így az IKSZT, a Közösségek Háza, a Közfoglalkoztatási Centrum, az Egészségház. A Rákóczi utcai kertek hasznosítása közfoglalkoztatási program keretében zajlott, mint ahogyan a temető mögötti terület is.

Bevételek és kiadások teljesülése

A 2025. évi beszámoló főösszegeinek alakulása (E Ft-ban):

		Eredeti	előirányzat:	Módosított
		Teljesítés:		
előirányzat:				
Bevételi	főösszeg:	3 107	381	3 225
018		3 725 908		
Kiadási	főösszeg:	3 107	381	3 225
018		483 756		

A 2025. évi beszámoló és mellékletei tartalmazzák az államháztartási törvény és annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet alapján az előirányzatok és azok teljesítésének a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását.

Bevételek

Az önkormányzat 2025. évi bevételi főösszege 3 725 908 E Ft, amely a tervezett előirányzat 119,8 %-a, a módosított előirányzat 115,5 %-a.

Az önkormányzati bevételek teljesülése forrásonként a rendelet 3. mellékletében kerül részletesen bemutatásra. A költségvetésben tervezett bevételek teljesíthetősége a IV. negyedévben – az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján - felülvizsgálatra került, azon bevételeknél, ahol elmaradás mutatkozott az előirányzatok csökkentésre, rendezésre kerültek a más sorokon teljesült bevételi többletekkel szemben, illetve egyes kiadási előirányzatok csökkentésével egyidejűleg.

I. Működési költségvetés bevételei

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

1.1. Önkormányzati működési támogatásai központi költségvetésből

Önkormányzatunknak a központi költségvetésből 200 188 E Ft - bevétele származott, amely 100 % teljesülést jelent.

Ebből:

- | | |
|--|-------------|
| • Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 40 463 E Ft |
| • Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 93 360 E Ft |
| • Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása | 24 263 E Ft |
| • Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 24 850 E Ft |
| • Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 6 731 E Ft |
| • Működési célú kiegészítő támogatás | 10 521 E Ft |

1.2. Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről

Önkormányzati szinten 71 573 E Ft összegű bevétel keletkezett ezen a jogcímen az alábbi feladatokra, pályázatokkal kapcsolatos kiadásokra:

- közmunka program támogatás 70 919 E Ft
- diákmunka program támogatás 654 E Ft

2. Közhatalmi bevételek

Önkormányzati szinten a közhatalmi bevételek 106 535 E Ft-ra teljesültek, mely a tervezett előirányzathoz viszonyítva 143,2 %-os, a módosított előirányzathoz 100 %-os teljesülést jelent.

Ezen belül:

- Iparüzési adóbevétel 101 549 E Ft összegben teljesült, mely 145,06 %-os a tervezett előirányzathoz képest.
- Magánszemélyek kommunális adója címen befolyt 4 451 E Ft összegben teljesült, ez az eredeti előirányzat 112,8 %-a.
- Egyéb közhatalmi bevételek 535 E Ft összegben teljesültek, az eredeti előirányzat 133,7 %-a.

3. Működési bevételek

Összességében a működési bevételek 11 654 E Ft-ra teljesültek, mely a tervezett és a módosított előirányzat 116,5 %-a.

Önkormányzat működési bevételei az alábbiak szerint teljesültek:

- Bevételekhez kapcsolódó áfa címen 0 E Ft folyt be.
- Készletértékesítés ellenértéke 290 E Ft

- Szolgáltatások ellenértéke 4 077 E Ft,
- Tulajdonosi bevételek (sírhely megváltás) 625 E Ft
- Ellátási díjak (bölcsőde, óvodai és iskolai étkezés) 6 098 E Ft
- Biztosító által fizetett kártérítés 0 E Ft
- Egyéb működési bevételek (továbbszámlázott szolgáltatás) 565 E Ft.

4. Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

Ezen a jogcímen önkormányzati szinten 0 E Ft bevétel keletkezett.

II. Felhalmozási költségvetés bevételei

5.1 Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből 2025. évben felhalmozási célú támogatásra a központi költségvetésből összesen 0 E Ft támogatás került folyósításra.

5.2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzati szinten ezen a jogcímen 532 604 E Ft bevétel folyt be, mely

- **TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi Humán Fejlesztések** 19 439 E Ft
- **KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 támogatás Csávolyi agglomeráció szennyvíz elvezetése és tisztítása** 491 340 E Ft
- **MFP/ÖTIFB/2025/OJKJF Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése** 6 000 E Ft
- Versenyképes Járások Program 15 625 E Ft
- NKA-Út a könyvek világába 200 E Ft

6. Felhalmozási bevételek

A telek- és épületértékesítésből 0 E Ft, az önkormányzati lakások értékesítéséből 0 E Ft, a nem lakáscélú helyiségek értékesítéséből 0 E Ft bevétel, az egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből 0 E Ft realizálódott.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

Az önkormányzat költségvetésében a felhalmozási célú átvett pénzeszközből 0 E Ft összegben teljesültek önkormányzati szinten.

A költségvetési bevételek 3 725 708 E Ft összegben teljesültek.

III. Finanszírozási bevételek

8. Költségvetési hiány belső finanszírozása

A 2025. évi zárszámadás keretében jóváhagyott költségvetési maradvány önkormányzati szinten 3 242 151 E Ft, az óvodánál 205 E Ft.

Kiadások

Az önkormányzat 2025. évi kiadási főösszege 483 756 E Ft, amely a tervezett előirányzathoz 15.57 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 15 %-os teljesítést jelent. Az

önkormányzati kiadások teljesülése kiadásnemenként a rendelet-tervezet 5.mellékletében kerülnek tételesen bemutatásra.

I. Működési költségvetés kiadásai

1. Személyi juttatások

Személyi juttatások címen 121 365 E Ft került kifizetésre önkormányzati szinten, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,39 %-os teljesülést jelent.

2. Munkáltatót terhelő járulék

A bérek, bérjellegű juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulás 8 469 E Ft összegben kerültek kifizetésre, 72,93 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

3. Dologi kiadások

Önkormányzati szinten a dologi kiadások 135 586 E Ft összegben kerültek kifizetésre, amely módosított előirányzathoz képest 97,76 %-os teljesítést jelent. Ebben a kiadási csoportban kerülnek elszámolásra többek között a községüzemeltetési feladatok kiadásai (útkarbantartás, parkfenntartás, akadálymentesítés, stb.), a vagyongazdálkodással kapcsolatban felmerülő dologi kiadások (ingatlangazdálkodási feladatok, ingatlanüzemeltetési és ingatlan-értékesítés kiadásai), a sport, táboroztatás, oktatás, szociális, egészségügyi, kulturális és egyéb közösségfejlesztési feladatok, az ÁFA-befizetési kötelezettség, szabályozási tervek, valamint önálló sorokon a pályázati támogatások visszafizetése, adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása miatt kifizetett bírság kapcsolódó dologi kiadások. Fenti feladatok teljesítésének egy része áthúzódott a következő évre.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzatnál tervezett társadalom, szociálpolitika és egyéb juttatások címen az önkormányzat által folyósított ellátásokra, szociális segélyekre, egyéb szociális kiadásokra az önkormányzat rendeletében megállapított juttatásokra 5 585 E Ft került kifizetésre, amely 87,95 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

5. Egyéb működési célú kiadások

5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről, elvonások és befizetések központi költségvetésbe Az önkormányzatnál 3 445 E Ft befizetés történt a központi költségvetésbe, amelyből a 2024. évi beszámoló eredményeként visszafizetési kötelezettség. Szolidaritási hozzájárulás jogcímen 2025. évben 39 394 E Ft került befizetésre a központi költségvetésbe.

A Közös Hivatal működtetéséhez az önkormányzat 2025. évben 13 459 E Ft összegben járult hozzá.

5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Működési célú pénzeszközátadásként önkormányzati szinten 265 E Ft került kifizetésre az államháztartáson kívüli szervezetek részére, amely a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesülést jelent.

A teljesített összegbe beletartoznak az egyéb civil szervezetek, fogorvosi ügyelet, illetve a Bursa Hungarica.

5.3. Tartalékok

A tartalékok felhasználása során az előirányzatok átcsoportosításra kerültek a tényleges felhasználás szerinti kiadási sorokra, illetve csökkentésre kerültek az egyes bevételek elmaradásának rendezéseként.

II. Felhalmozási költségvetés kiadásai

6. Beruházási kiadások

Az önkormányzat beruházási kiadások – rendelet-tervezet 10. melléklete – 13 007 E Ft összegben teljesült.

7. Felújítási kiadások

Az önkormányzat felújítási kiadások – rendelet-tervezet 9. melléklete – 9 704 E Ft összegben teljesült.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

8.1. Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülré

Államháztartáson belüli szervezetek részére összesen 734 E Ft összegben került kifizetésre, mely a Csávolyi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat – múzeum felújítás támogatás és a Csávolyi Német Önkormányzat működési támogatás összege.

8.2. Egyéb felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Az önkormányzatnál ezen a jogcímen 0 E Ft került kifizetésre.

III. Finanszírozási kiadások

9. Hitel, kölcsöntörlesztés, államháztartáson belüli megelőlegezések, egyéb finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Az önkormányzatnak 2025. évben hiteltörlesztési kötelezettsége nem volt. Az önkormányzatnál szabad pénzeszközök betétként való lekötéséből, és forgatási célú belföldi értékpapírok – kincstárjegy – vásárlásából keletkezett pénzforgalma nem volt. A központi költségvetésből kapott 2025. évi 6 258 E Ft összegű állami támogatás előlegfelhasználása, elszámolása a 2025. évi költségvetés végrehajtása során megtörtént.

IV. Irányítás alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás

Az önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére 118 801 E Ft összegben folyósított finanszírozást a feladatellátás folyamatossága, a zavartalan működtetés biztosítása érdekében.

V. Költségvetési maradvány alakulása

2025 évben az önkormányzatnál 3 242 151 E Ft, az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél 205 E Ft költségvetési maradvány képződött. A 2025. év zárása során az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési maradványa és áthúzódó kötelezettségei felülvizsgálatra kerültek, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány fedezete az önkormányzat költségvetési maradványából teljeskörűen biztosításra kerül a 2026. évi finanszírozás emelésével.

A vagyon változása

Az önkormányzat összevont mérleg szerinti főösszege – a Magyar Államkincstárnak megküldött 2025. IV. negyedéves időközi mérlegjelentés (Éves elszámolás) adatszolgáltatások szerint – 2025. december 31-én 4 470 730 E Ft.

Az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza az önkormányzat vagyonkimutatását a jogszabály által előírt bontásban.

Tájékoztató adatok

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése alapján tájékoztatásul bemutatásra kerülő mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-9. mellékletei tartalmazzák.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés alapján a **működési és felhalmozási bevételek, illetve ezek terhére teljesített kiadások mérleyszerű bemutatása** az előterjesztés 1. mellékletében kerül bemutatásra. A működési források elegendő fedezetet nyújtottak a feladatok végrehajtásához.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdése a) pontja szerinti előterjesztés 2. melléklete tartalmazza a **pénzeszközök változásának** bemutatását.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdésének d) pontja alapján a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló **gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.** Ezt az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

A **többéves kihatással járó kötelezettségek** az Áht. 91. § (2) bekezdése b) pontja alapján az előterjesztés 4. mellékletében kerülnek bemutatásra. E kötelezettségek a lezárt pályázatok fenntartásából erednek.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése a) pontja alapján előterjesztés 5. melléklete a **költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait** tartalmazza főbb csoportokban.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése a) pontja alapján az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza a **közvetett támogatásokat**, mely a kedvezmény, mentesség és elengedés alapján kerül bemutatásra.

Az előterjesztésben kell kimutatni az Áhsz. 30.§ (1)-(3) bekezdés szerinti adattartalommal a **vagyongkimutatást** az Áht. 91.§ (2) c) pontja alapján. Az Áhsz. előírása szerint a helyi önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyongkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ideértve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be. Lényeges, hogy a vagyongkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és a nemzeti vagyonról szóló törvény szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

Kiemelten fontos, hogy a vagyongkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell. Az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza a vagyongkimutatást, a **bruttó értékek egyezősége biztosított.**

Az előterjesztés 8. melléklete az **ingatlanvagyonban** történt **forgalmak** kimutatását tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11.§-a alapján „*A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.*” A nyilatkozatot az irányító szerv részére megküldi, melyet a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével egyidejűleg terjeszt a Képviselő-testület elé. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői a Kormányrendeletben foglalt kötelezettségüknek eleget tettek és értékelték a költségvetési rendszer belső kontrollrendszerének minőségét. A nyilatkozatok jelen

előterjesztés 9. mellékleteként kerülnek a képviselő-testület elé beterjesztésre, melyeket a testület határozattal fogad el.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2025. évi ténylegesen teljesített bevételeit és kiadásait tartalmazza.

A 2. §-hoz

Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek kiadásainak teljesítését, a bevételek teljesítését, az önkormányzat 2025. évi felújítási feladattervének végrehajtását, a beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését, az engedélyezett létszámkeretet és annak alakulását, az önkormányzat által felvállalt készfizető kezességi hitelek állományáról és visszafizetési üteméről szóló kimutatást, a hitelállomány alakulását és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség alakulását állapítja meg

A 3. §-hoz

Jelen § tartalmazza az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek 2025. évi felhasználható maradványát.

A 4. §-hoz

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek 2025. évi alakulásáról szóló kimutatást

a 2025. december 31-i állapotnak megfelelő vagyonskimutatást, a nullára leírt eszközök, használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek állományát, a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a 01-02 számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát, a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a kulturális javak és régészeti leletek állományát, az önkormányzat vagyonának forgalomképesség szerinti alakulását állapítja meg.

Az 5. §-hoz

A kihirdetés, közzététel, nyilvánosságra hozatal helyben szokásos módját.

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI BESZÁMOLÓ PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	I.			Működési kiadások	280 737 008	368 418 113	327 566 931
		1		Személyi juttatások	112 920 642	125 905 105	121 364 947
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 134 433	11 612 433	8 468 880
		3		Dologi kiadások	92 561 571	138 693 461	135 585 812
		4		Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	5 650 000	6 350 000	5 584 606
		5		Egyéb működési célú kiadások	58 470 362	85 857 114	56 562 686
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	28 892 659	56 810 863	56 297 934
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	194 704	264 752	264 752
		5.3		Általános tartalék	14 832 999	14 731 499	0
		5.4		Céltartalékok (krízisalap)	1 000 000	500 000	0
		5.5		Vagyonkezelési alap	13 550 000	13 550 000	0
	II.			Felhalmozási kiadások	2 704 632 367	2 721 070 012	23 444 899
		6		Beruházások	2 664 805 375	2 689 228 275	13 006 732
		7		Felújítások	39 826 992	31 107 529	9 703 959
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	734 208	734 208
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	734 208	734 208
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	2 985 369 375	3 089 488 125	351 011 830
	III.			Finanszírozási kiadások	122 012 100	135 530 238	132 744 548
		9		Finanszírozási kiadások	122 012 100	135 530 238	132 744 548
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	5 425 155	13 943 293	13 943 293
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	5 425 155	13 943 293	13 943 293
		9.3		Központi, irányító szervek támogatásainak folyósítása	116 586 945	121 586 945	118 801 255
		9.3.1		Irányító szervek felhalmozási célú támogatásainak folyósítása	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervek működési célú támogatásainak folyósítása	116 586 945	121 586 945	118 801 255
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	3 107 381 475	3 225 018 363	483 756 378
Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	I.			Működési bevételek	318 803 919	386 858 418	389 949 321
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 403 919	270 323 291	271 760 166
		3		Közhatalmi bevételek	74 400 000	106 535 127	106 535 127
		4		Működési bevételek	10 000 000	10 000 000	11 654 028
		6		Működési célú átvett pénzeszközök			
	II.			Felhalmozási bevételek	0	41 064 251	532 604 281
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		41 064 251	532 604 281
		5		Felhalmozási bevételek			
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	318 803 919	427 922 669	922 553 602
	III.			Finanszírozási bevételek	2 788 577 556	2 797 095 694	2 803 354 022
		8		Finanszírozási bevételek	0	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
		8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0
		8.1.2		Működési célú hitel felvétel	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
		8.2.1		Forgatási célú	0	0	0
		8.2.2		Befektetési célú	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	2 788 577 556	2 788 577 556	2 788 577 556
		8.3.1		Felhalmozási célú	0	0	0
		8.3.2		Működési célú	0	0	0
		8.4		Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	8 518 138	14 776 466
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 107 381 475	3 225 018 363	3 725 907 624

CSÁVOLYI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI BESZÁMOLÓ PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	I.		Működési kiadások	116 853 944	121 853 944	118 863 089
		1	Személyi juttatások	100 875 084	100 875 084	99 610 886
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 478 860	12 792 681	12 603 241
		3	Dologi kiadások	3 500 000	8 186 179	6 648 962
		4	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
		5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
	II.		Felhalmozási kiadások	0	0	0
		6	Beruházások	0	0	0
		7	Felújítások	0	0	0
		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	116 853 944	121 853 944	118 863 089
	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0
		9	Finanszírozási kiadások	0	0	0
		9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívüire	0	0	0
		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0
		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0
		9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0
		9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0
			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	116 853 944	121 853 944	118 863 089

Cím	Előirányzat	Kiem. eír.	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	I.		Működési bevételek	0	0	0
		1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
		3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
		4	Működési bevételek	0	0	0
		6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0
		2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
		5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
		7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
			Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0
	III.		Finanszírozási bevételek	116 853 944	121 853 944	119 068 254
		8	Finanszírozási bevételek	116 586 945	121 586 945	118 801 255
		8.1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
		8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0
		8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0
		8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
		8.2.1	Forgatási célú	0	0	0
		8.2.2	Befektetési célú	0	0	0
		8.3	Maradvány igénybevétele	266 999	266 999	266 999
		8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0
		8.3.2	Működési célú	266 999	266 999	266 999
			Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	116 853 944	121 853 944	119 068 254

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT - BEVÉTELEK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés
1	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	77 793 956	93 360 533	93 360 533	0	93 360 533
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	24 263 000	24 263 000	24 263 000	0	24 263 000
3	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	24 805 956	24 849 941	24 849 941	0	24 849 941
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	49 068 956	49 112 941	49 112 941	0	49 112 941
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 812 999	6 730 731	6 730 731	0	6 730 731
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	10 520 748	10 520 748	0	10 520 748
7	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	164 268 215	200 187 587	200 187 587	0	200 187 587
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	70 135 704	70 135 704	92 248 975	0	71 572 579
9	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	71 572 579
10	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	234 403 919	270 323 291	292 436 562	0	271 760 166
11	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	41 064 251	532 604 281	0	532 604 281
12	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0	0	510 779 282
13	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	21 824 999
14	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	41 064 251	532 604 281	0	532 604 281
15	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	4 000 000	4 451 116	6 494 752	5 779 377	4 451 116
16	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	4 451 116
17	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	70 000 000	101 548 986	103 632 070	109 202 794	101 548 986
18	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	101 548 986
19	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	70 000 000	101 548 986	103 632 070	109 202 794	101 548 986
20	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+...+180) (B36)	400 000	535 025	1 171 301	0	535 025
21	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	111 000
22	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)	74 400 000	106 535 127	111 298 123	114 982 171	106 535 127
23	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	290 332	0	290 332
24	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	4 500 000	4 500 000	4 326 475	0	4 076 549
25	Tulajdonosi bevételek (>=189+...+194) (B404)	500 000	500 000	624 525	0	624 525
26	Ellátási díjak (B405)	5 000 000	5 000 000	6 142 336	0	6 097 501
27	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	565 121	0	565 121
28	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	100 000
29	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	10 000 000	10 000 000	11 948 789	0	11 654 028
30	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	318 803 919	427 922 669	948 287 755	114 982 171	922 553 602

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT - FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 788 577 556	2 788 577 556	2 788 577 556	0	2 788 577 556
2	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2 788 577 556	2 788 577 556	2 788 577 556	0	2 788 577 556
3	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	8 518 138	14 776 466	0	14 776 466
4	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	2 788 577 556	2 797 095 694	2 803 354 022	0	2 803 354 022
5	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	2 788 577 556	2 797 095 694	2 803 354 022	0	2 803 354 022

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT - KIADÁSOK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	84 665 902	89 907 332	0	86 555 728	252 000 000	0	86 555 728
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 700 000	1 450 000	0	924 016	0	0	924 016
3	Egyéb költségterítések (K1110)	150 000	0	0	0	0	0	0
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 500 000	3 346 163	0	3 125 586	0	0	3 125 586
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	88 015 902	94 703 495	0	90 605 330	252 000 000	0	90 605 330
6	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	24 904 740	27 157 110	0	27 135 609	0	0	27 135 609
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	4 044 500	0	3 624 008	0	0	3 624 008
8	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	24 904 740	31 201 610	0	30 759 617	0	0	30 759 617
9	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	112 920 642	125 905 105	0	121 364 947	252 000 000	0	121 364 947
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	11 134 433	11 612 433	0	8 468 880	38 595 000	0	8 468 880
11	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	8 098 160
12	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	185 243
13	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	185 477
14	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	7 914	0	7 914	0	0	7 914
15	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	14 950 000	16 291 632	0	16 217 324	0	0	16 217 324
16	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	14 950 000	16 299 546	0	16 225 238	0	0	16 225 238
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	950 000	1 016 480	0	830 788	0	0	830 788
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 000 000	1 171 397	0	1 084 611	0	0	1 084 611
19	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 950 000	2 187 877	0	1 915 399	0	0	1 915 399
20	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	14 000 000	14 827 198	0	13 822 847	43 017 206	0	13 822 847
21	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 000 000	3 000 000	0	2 228 436	10 297 326	0	2 228 436
22	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	850 000	1 086 220	0	1 042 139	2 722 205	0	1 042 139
23	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	17 850 000	18 913 418	0	17 093 422	56 036 737	0	17 093 422
24	Vásárolt élelmezés (K332)	19 532 249	32 549 780	0	32 436 783	0	0	32 436 783
25	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	2 500 000	3 211 057	0	3 155 236	0	0	3 155 236
26	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	16 050 878	38 831 188	0	38 386 799	2 926 661	0	38 386 799
27	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	1 433 843
28	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	55 933 127	93 505 443	0	91 072 240	58 963 398	0	91 072 240
29	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	27 110	0	27 110	0	0	27 110
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	27 110	0	27 110	0	0	27 110
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	19 678 444	26 485 019	0	26 264 378	30 542 579	0	26 264 378
32	Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000	188 466	0	81 447	0	0	81 447
33	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	19 728 444	26 673 485	0	26 345 825	30 542 579	0	26 345 825
34	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	92 561 571	138 693 461	0	135 585 812	89 505 977	0	135 585 812
35	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	0	0	0	0	950 000	0	0
36	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	5 650 000	6 350 000	0	5 584 606	7 000 000	0	5 584 606
37	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	0	0	0	0	740 000
38	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0	3 944 606
39	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	900 000
40	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	5 650 000	6 350 000	0	5 584 606	7 950 000	0	5 584 606
41	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	3 445 015	0	3 445 015	0	0	3 445 015
42	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	14 920 545	39 393 734	0	39 393 734	0	0	39 393 734
43	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	14 920 545	42 838 749	0	42 838 749	0	0	42 838 749
44	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	13 972 114	13 972 114	0	13 459 185	0	0	13 459 185
45	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	0	13 459 185
46	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	194 704	264 752	0	264 752	0	0	264 752
47	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	82 000
48	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	0	0	0	182 752
49	Tartalékok (K513)	29 382 999	28 781 499	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	58 470 362	85 857 114	0	56 562 686	0	0	56 562 686
51	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	2 097 484 547	2 101 878 248	0	551 485	0	0	551 485
52	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	787 402	15 290 512	0	10 070 798	0	0	10 070 798
53	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	566 533 426	572 059 515	0	2 384 449	0	0	2 384 449
54	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	2 664 805 375	2 689 228 275	0	13 006 732	0	0	13 006 732
55	Ingatlanok felújítása (K71)	31 359 836	24 494 117	5 745 086	7 640 912	13 850 325	0	7 640 912
56	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	8 467 156	6 613 412	1 551 173	2 063 047	3 739 588	0	2 063 047
57	Felújítások (=206+...+209) (K7)	39 826 992	31 107 529	7 296 259	9 703 959	17 589 913	0	9 703 959
58	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	0	734 208	0	734 208	0	0	734 208
59	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0	0	0	0	734 208
60	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	0	734 208	0	734 208	0	0	734 208
61	Kötségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	2 985 369 375	3 089 488 125	7 296 259	351 011 830	405 640 890	0	351 011 830

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT - FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	5 425 155	13 943 293	0	13 943 293	0	6 258 328	13 943 293
2	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	116 586 945	121 586 945	0	118 801 255	0	0	118 801 255
3	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+...+24+27) (K91)	122 012 100	135 530 238	0	132 744 548	0	6 258 328	132 744 548
4	Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)	122 012 100	135 530 238	0	132 744 548	0	6 258 328	132 744 548

CSÁVOLYI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE - FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	266 999	266 999	266 999	0	266 999
2	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	266 999	266 999	266 999	0	266 999
3	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	116 586 945	121 586 945	118 801 255	0	118 801 255
4	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	116 853 944	121 853 944	119 068 254	0	119 068 254
5	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	116 853 944	121 853 944	119 068 254	0	119 068 254

CSÁVOLYI NAPPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE - KIADÁSOK

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve- tési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve- tési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve- tési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve- tési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	93 406 276	93 406 276	285 249	93 121 027	280 788 213	0	93 121 027
2	Jubileumi jutalom (K1106)	1 584 960	1 584 960	0	1 584 960	0	0	1 584 960
3	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 063 848	1 063 848	193 980	869 868	0	0	869 868
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 000 000	1 000 000	423 747	576 253	0	0	576 253
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	97 055 084	97 055 084	902 976	96 152 108	280 788 213	0	96 152 108
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 820 000	3 820 000	361 222	3 458 778	0	0	3 458 778
7	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 820 000	3 820 000	361 222	3 458 778	0	0	3 458 778
8	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	100 875 084	100 875 084	1 264 198	99 610 886	280 788 213	0	99 610 886
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	12 478 860	12 792 681	0	12 603 241	36 502 470	0	12 603 241
10	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	12 463 274
11	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	139 967
12	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	250 000	639 214	0	615 653	0	0	615 653
13	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	250 000	639 214	0	615 653	0	0	615 653
14	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	600 000	600 000	96 912	472 406	1 950 000	0	472 406
15	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 500 000	3 000 000	263 353	2 736 647	9 997 008	0	2 736 647
16	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	200 000	300 000	37 141	262 859	1 081 772	0	262 859
17	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	2 300 000	3 900 000	397 406	3 471 912	13 028 780	0	3 471 912
18	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	205 906	1 651 319	0	1 246 969	0	0	1 246 969
19	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 505 906	5 551 319	397 406	4 718 881	13 028 780	0	4 718 881
20	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	188 560	26 200	162 360	0	0	162 360
21	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	188 560	26 200	162 360	0	0	162 360
22	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	744 094	1 807 086	107 296	1 152 068	3 996 426	0	1 152 068
23	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	744 094	1 807 086	107 296	1 152 068	3 996 426	0	1 152 068
24	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	3 500 000	8 186 179	530 902	6 648 962	17 025 206	0	6 648 962
25	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	116 853 944	121 853 944	1 795 100	118 863 089	334 315 889	0	118 863 089

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT NEVÉBEN VÉGZETT FELÚJÍTÁSOK 2025-BEN, FT-BAN

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	2025. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	2025. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
	FELÚJÍTÁSOK												
1	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00025 Energetikai fejlesztés Csávolyon-Polgármesteri hivatal	31 359 836	31 359 836	0	0	24 494 117	24 494 117	0	0	0	0	0	0
2	Csávolly, Árpád utca (242 hrsz) - útfelújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	6 450 000	6 450 000	0	0
3	Csávolly, Rudolf köz, Arany János utca - járdafelújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	501 228	501 228	0	0
4	Csávolly, Szent István utca - járdafelújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	90 866	90 866	0	0
5	Csávolly, óvoda udvar - térkö felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	402 756	402 756	0	0
6	Csávolly, IKSZT - redőny felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	196 062	196 062	0	0
7	Áfa:	8 467 156	8 467 156	0	0	6 613 412	6 613 412	0	0	2 063 047	2 063 047	0	0
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	39 826 992	39 826 992	0	0	31 107 529	31 107 529	0	0	9 703 959	9 703 959	0	0
8	Felújítási célú támogatás értékű kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	39 826 992	39 826 992	0	0	31 107 529	31 107 529	0	0	9 703 959	9 703 959	0	0
9	Intézményi felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Áfa összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	INTÉZMÉNYI FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	39 826 992	39 826 992	0	0	31 107 529	31 107 529	0	0	9 703 959	9 703 959	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT NEVÉBEN VÉGZETT BERUHÁZÁSOK ÉS EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK 2025-BEN, FT-BAN

Sorszám	Eredeti előirányzat	Önként vállalt feladatok	Módosított előirányzat	Önként vállalt feladatok	2025. évi teljesítés	Önként vállalt feladatok
Beruházások						
1	KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 Csávolyi agglomeráció szennyvízelvezetése és tisztítása	2 097 484 547	2 097 484 547	0	0	0
2	Fásítás - Csávoly Kiserdő, Sportpálya	787 402	787 402	0	0	0
3	40 db jérce beszerzés	0	0	0	0	0
4	Nemzeti - EU zászló beszerzés	0	0	0	0	0
5	Iratmegsemmisítő beszerzés	0	0	0	0	0
6	Kandalló beszerzés (8KW)	0	0	0	0	0
7	Tároló-pelenkázó beszerzés - könyvtár	0	0	0	0	0
8	Megafon beszerzés	0	0	0	0	0
9	3D Homlokzati felirat - hivatal	0	0	0	0	0
10	JBL fejhallgató beszerzés	0	0	0	0	0
11	Közúti táblák beszerzés - Csávoly	0	0	0	0	0
12	Kerti faház beszerzés - óvoda	0	0	0	0	0
13	Mágneses flipchart tábla 2 db	0	0	0	0	0
14	Hivatal - mixer,gyümölcsfacsaró beszerzés	0	0	0	0	0
15	Hivatal - egészségügyi eszközök beszerzése	0	0	0	0	0
16	IKSZT - műanyag kirakati baba 2 db	0	0	0	0	0
17	Hivatal - JURA kávéfőzőgép beszerzés	0	0	0	0	0
18	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok-szennyvízcsatorna rendszer kiépítése	0	0	0	0	0
19	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok Arany J. u. 23. szennyvízbekötés pótmunka	0	0	0	0	0
20	Csávoly, 034/106 hrsz-ú telek beszerzés	0	0	0	0	0
21	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi Humán fejlesztések pályázat - eszközbeszerzés	0	0	0	0	0
22	MFP-ÓTIFB/2025 Óvodai játszóudvar, közterületi játszótérek fejlesztése- óvodai kerítés építése	0	0	0	0	0
23	Versenyképes Járások Program- beruházás	0	0	0	0	0
24	ÁFA	566 533 426	566 533 426	0	0	0
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN		2 664 805 375	2 664 805 375	0	0	0
25	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről összesen:		0	0	0	0	0
26	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
III. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről összesen:		0	0	0	0	0
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN		2 664 805 375	2 664 805 375	0	0	0
27	Intézményi beruházások	0	0	0	0	0
IV. Intézményi beruházások összesen:		0	0	0	0	0
28	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről, intézményi	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről, intézményi összesen:		0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások mindösszesen		2 664 805 375	2 664 805 375	0	0	0

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMA 2025-BEN

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	
1	Kv. cím	Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám összesen (fő) közfoglalkoztatottak, vál.tisztviselők nélkül		Köztisztviselők (fő)		Közalkalmazottak (fő)		Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (fő)		Egyéb bérrendszer (fő)				Választott tisztviselők (fő)	
2										munkaviszonyban lévő		közfoglalkoztatott				
3			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
4	1	Csávoly Községi Önkormányzat	5,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	34,00	0,00	7,00	0,00
5	2	Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	12,50	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Létszám terv összesen:	17,50	0,00	0,00	0,00	5,50	0,00	10,00	0,00	2,00	0,00	34,00	0,00	7,00	0,00

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FELVÁLLALT KÉSZFIZETŐ KEZESSÉGI HITELEK ÁLLOMÁNYA ÉS
VISSZAFIZETÉSI ÜTEME 2025.01.01-JÉN, FT-BAN

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Szerződő neve	Pénzintézet neve	Hitel- felvétel éve	Lejárat	Szerződés szerinti összeg	Jelenlegi állomány 2025.01.01.	2023	2024	2025
2									
3									
4	Összesen				0	0	0	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ADÓSSÁGÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2025. ÉVBEN

adatok: Ft-ban

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Sor- szám	Állomány 2025.01.01.	Állomány 2025.12.31.
2	A) Hitelek, kölcsönök (2 + 3)	1	0	0
3	Hitelek, kölcsönök - forintalapú	2	0	0
4	Hitelek, kölcsönök - devizaalapú	3	0	0
5	B) Értékpapírok (5 + 6)	4	0	0
6	Értékpapírok - forintalapú	5	0	0
7	Értékpapírok - devizaalapú	6	0	0
8	C) Váltók (8 + 9)	7	0	0
9	Forintban kibocsátott váltó	8	0	0
10	Devizában kibocsátott váltó	9	0	0
11	D) Pénzügyi lízing (11 + 12)	10	0	0
12	Forintban lekötött pénzügyi lízing	11	0	0
13	Devizában lekötött pénzügyi lízing	12	0	0
14	E) Repó-ügyletek (14 + 15)	13	0	0
15	Repó-ügyletek forintalapú	14	0	0
16	Repó-ügyletek devizaalapú	15	0	0
17	F) Halasztott fizetés, részletfizetés (17 + 18)	16	0	0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés - forintalapú	17	0	0
19	Halasztott fizetés, részletfizetés - devizaalapú	18	0	0
20	G) Származékos ügyletek fedezeti betéte (20 + 21)	19	0	0
21	Származékos ügyletek forintban elhelyezett betéte	20	0	0
22	Származékos ügyletek devizában elhelyezett betéte	21	0	0
23	Adósságelemek összesen (A+B+C+D+E+F+G=23+24)	22	0	0
24	Forintalapú adósságelemek összesen (2 + 5 + 8 + 11 + 14 + 17 + 20)	23	0	0
25	Devizaalapú adósságelemek összesen (3 + 6 + 9 + 12 + 15 + 18 + 21)	24	0	0

Csávoly Községi Önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek a következő évet követő három évre várható összege

adatok ezer forint

	Megnevezés	2025	2026	2027
1		0	0	0
2		0	0	0
3	Összesen	0	0	0

Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde - maradványkimutatás

(Ft-ban)

	Megnevezés	Összeg
1	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	118 863 089
2	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-118 863 089
3	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	119 068 254
4	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	119 068 254
5	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	205 165
6	C) Összes maradvány (=A+B)	205 165
7	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	205 165

Csávoly Községi Önkormányzat - maradványkimutatás

(Ft-ban)

	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	922 553 602
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	351 011 830
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	571 541 772
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 803 354 022
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	132 744 548
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 670 609 474
7	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	3 242 151 246
8	C) Összes maradvány (=A+B)	3 242 151 246
9	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	3 242 151 246

EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK FT-BAN
2025. évi terv

1. Csávoly Községi Önkormányzat EU támogatással megvalósuló projektjei

	A	B	C
1	KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 Szennyvízcsatorna bevezetése önkormányzati ingatlanokba	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
2	Saját erő	0	
3	EU forrás	2 679 562 875	2 679 562 875
4	Kormányzati társfinanszírozás	0	
5	Összesen:	2 679 562 875	2 679 562 875
6	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00025 Energetikai fejlesztés Csávolyon- Polgármesteri hivatal	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
7	Saját erő	0	
8	EU forrás	45 076 712	45 076 712
9	Kormányzati társfinanszírozás	0	
10	Összesen:	45 076 712	45 076 712
11	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi humán fejlesztések		
12	Saját erő	0	
13	EU forrás	19 439 252	19 439 252
14	Kormányzati társfinanszírozás	0	
15	Összesen:	19 439 252	19 439 252

Csávoly Községi Önkormányzat - vagyonkimutatás

(Ft-ban)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	285 001	0	277 502
2	A/I/2 Szellemi termékek	6 172 069	0	5 571 718
3	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	6 457 070	0	5 849 220
4	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 031 779 725	0	1 025 480 202
5	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	33 743 784	0	27 635 255
6	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 065 523 509	0	1 053 115 457
7	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	3 832 000	0	3 832 000
8	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	832 000	0	832 000
9	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	3 000 000	0	3 000 000
10	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 832 000	0	3 832 000
11	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 075 812 579	0	1 062 796 677
12	C/II/1 Forintpénztár	92 210	0	308 820
13	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	92 210	0	308 820
14	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	71 341 379	0	54 727 700
15	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	86 482 031	0	136 772 780
16	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	157 823 410	0	191 500 480
17	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	157 915 620	0	191 809 300
18	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	4 750 703	0	29 101 694
19	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 732 588	0	28 399 079
20	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 663 180	0	0
21	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	354 935	0	702 615
22	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 293 718	0	0
23	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 226 373	0	0
24	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	44 835	0	20 620
25	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	22 510	0	0
26	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	6 044 421	0	29 122 314
27	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 646 572 333	0	3 075 173 477
28	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	2 646 572 333	0	3 075 173 477
29	D/III/4 Forgótöke elszámolása	180 000	0	180 000
30	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 646 752 333	0	3 075 353 477
31	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 652 796 754	0	3 216 069 801
32	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	68 597	0	54 136
33	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	68 597	0	54 136
34	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-27 000	0	-27 000
35	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-27 000	0	-27 000
36	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 123 037	0	1 123 037
37	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 123 037	0	1 123 037
38	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	1 164 634	0	54 136
39	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 887 689 587	0	4 470 729 914
40	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	977 715 977	0	977 715 977
41	G/II Nemzeti vagyon változásai	3 127 069	0	5 616 209
42	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 441 193	0	7 441 193
43	G/IV Felhalmozott eredmény	2 461 433 325	0	2 826 442 944
44	G/VI Mérleg szerinti eredmény	365 009 619	0	583 598 508
45	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	3 814 727 183	0	4 400 814 831
46	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	5 425 155	0	6 258 328
47	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	5 425 155	0	6 258 328
48	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	5 425 155	0	6 258 328
49	H/III/1 Kapott előlegek	4 019 536	0	11 817 633
50	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
51	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	5 775	0	5 775
52	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	13 188 123	0	13 188 123
53	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	17 213 434	0	25 011 531
54	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	22 638 589	0	31 269 859
55	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 406 205	0	10 725 751
56	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	39 917 610	0	27 919 473
57	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	50 323 815	0	38 645 224
58	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 887 689 587	0	4 470 729 914

**O-RA LEÍRT ESZKÖZÖK, HASZNÁLATBAN LÉVŐ KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK,
TÁRGYI ESZKÖZÖK, KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYA
2025. DECEMBER 31. NAPJÁN**

adatok: Ft-ban

1	ESZKÖZCSOPORT		Használatban lévő	
	2 Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték Ft	db
3	111913	0-ig leírt vagyoni értékű jog aktivált áll. értéke	65 256	1
4	111914	0-ig leírt kis értékű vagyoni értékű jog akt. áll. értéke	0	0
5	11291	0-ig leírt szellemi termékek aktivált áll. értéke	0	0
6	11292	0-ig leírt kis értékű szellemi termék	0	0
7	112961	0-ra leírt vagy. kez. vett szellemi termék	0	0
8 IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN				
9	1219231	0-ig leírt lakóépületek akt. áll. értéke	0	0
10	12192323	0-ig leírt műemlék épület áll. értéke	0	0
11	1219233	0-ig leírt egyéb épületek aktivált áll. értéke	0	0
12	1219241	0-ig leírt ültetvények aktivált állományi értéke	0	0
13	12192442	0-ig leírt műeml. véd. építm. akt. áll. ért.	0	0
14	1219248	0-ig leírt egyéb építmény akt. áll. értéke	0	0
15	1319112	0-ig leírt inf. gép állományi értéke	0	0
16	1319113	0-ig leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke	0	0
	1319114	0-ig leírt kisértékű informatikai gép értéke	0	0
17	13191211	0-ig leírt kizárólagos nemzeti vagyona tartozó egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	0	0
18	13191212	0-ig leírt nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	0	0
19	1319122	0-ig leírt forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	5 534 321	2
20	1319162	0-ig leírt korlátozottan forgalomképes járművek értéke	0	0
21	1319163	0-ig leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke	0	0
22	1319822	0-ig leírt üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	0	0
23 TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				
24	181293	0-ig leírt vkez-be adott imm. javak áll. értéke	0	0
25	1822393	0-ig leírt vkez-be adott egyéb épület áll. értéke	0	0
26	18224982	0-ig leírt vkez-be adott egyéb építm. áll. értéke	0	0
27	183291	0-ig leírt vkez-be adott inf. eszközök áll. értéke	0	0
28	183292	0-ig leírt vkez-be adott egyéb gépek áll. értéke	0	0
29	18329243	0-ig leírt vkez-be adott egyéb kis értékű eszköz áll. értéke	0	0
30 VAGYONKEZ-BE ADOTT ESZKÖZÖK ÁH KÍVÜL			0	0
310-IG LEÍRT ESZKÖZÁLLOMÁNY ÖSSZESEN			5 599 577	3
32 Mérlegben nem szereplő kis értékű eszközök			0	0

**01-02.SZÁMLACSOPORTBAN NYILVÁNTARTOTT ESZKÖZÖK 2025. DECEMBER 31. NAPJÁN
(VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK)**

adatok: Ft-ban

1	Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték Ft
2	01111112	Vagyon értékű jog áll. értéke	0
3	01111192	0-ra leírt vagyon értékű jog áll.értéke	0
4	01111193	0-ra leírt vagyon értékű jog áll.értéke	0
5	01111292	0-ig leírt szellemi termékek áll. értéke	0
6	01111293	0-ig leírt szellemi termékek áll. értéke	0
7	01121112	Termőföldek áll. ért.	0
8	011211222	Egyéb telkek áll. értéke	0
9	011211223	Egyéb telkek áll. értéke	0
10	011211322	Műemlék épület állományi értéke	0
11	011211332	Egyéb épület áll. értéke	128 876 000
12	011211333	Egyéb épület áll. értéke	0
13	011211412	Erdők áll. értéke	0
14	011211482	Egyéb építmény áll. értéke	0
15	011211483	Egyéb építmény áll. értéke	0
16	011219332	0-ig leírt egyéb épület áll. értéke	0
17	011219412	0-ig leírt ültetvények áll. értéke	0
18	011219482	0-ra leírt építmények áll. értéke	0
19	011219483	0-ra leírt építmények áll. értéke	0
20	01131122	Egyéb gépek áll. értéke	0
21	01131132	Kulturális javak áll. értéke	0
22	01131912	0-ig leírt inf. eszk. áll. értéke	0
23	01131913	0-ig leírt inf. eszk. áll. értéke	0
25	01131922	0-ig leírt egyéb gép áll. értéke	0
26	01131923	0-ig leírt egyéb gép áll. értéke	0
28	01131962	0-ig leírt járművek áll. értéke	0
29	01131963	0-ig leírt járművek áll. értéke	0
30		Vagyonkezelésbe adott nagyértékű eszközök	0
31		Vagyonkezelésbe adott kisértékű eszközök	0

**KULTURÁLIS JAVAK ÉS RÉGÉSZETI LELETEK ÁLLOMÁNYA
2025. DECEMBER 31. NAPJÁN**

1	Megnevezés	Mennyiség (db)
2	Festmény	1
3	Szobor	0
4	Egyéb	0
5	Régészeti leletek	0
6	ÖSSZESEN	1

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÖZLETI VAGYONA 2025. DECEMBER 31. NAPJÁN											
forgalomképtelen vagyon törvény alapján											
Naplószám	Település	Helyszám	Ing.jell	Félp	Megnevezés	Utca+ház	Tel.ter(m ²)	Önk%	Önk.tul(m ²)	Bruttó	Becsült (Ft-ban)
1	Csácvoly	25/ / /	21124	-	át	PÁCSIRTA U.	1778	100	1778	4 010 000	4 010 000
2	Csácvoly	26/ / /	21124	-	át	SZÁCHENYI U.	17636	100	17636	36 742 779	30 299 000
15	Csácvoly	43/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	3207	100	3207	2 204 000	2 204 000
3	Csácvoly	44/ / /	21124	-	át	PÁCSIRTA U.	429	100	429	1 173 000	1 173 000
4	Csácvoly	66/ / /	21124	-	át	RUDOLF KÖZ	731	100	731	3 208 638	2 863 000
5	Csácvoly	86/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	480	100	480	1 252 000	1 252 000
6	Csácvoly	87/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	1492	100	1492	1 956 000	1 956 000
7	Csácvoly	134/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	423	100	423	1 135 000	1 135 000
8	Csácvoly	130/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	311	100	311	1 055 354	866 000
9	Csácvoly	139/ / /	21124	-	át	MUNKÁS U.	274	100	274	345 000	345 000
10	Csácvoly	148/ / /	21124	-	át	FARÁGA U.	966	100	966	2 613 433	2 468 000
11	Csácvoly	242/ / /	21124	-	át	ÁRPA U.	15909	100	15909	47 736 000	41 286 000
12	Csácvoly	264/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	119	100	119	75 000	75 000
16	Csácvoly	299/ / /	21124	-	át	PÁCSIRTA U.	478	100	478	965 000	965 000
18	Csácvoly	386/ / /	21534	-	árok		334	100	334	239 000	239 000
19	Csácvoly	413/ / /	21124	-	át		1472	100	1472	2 172 000	2 172 000
22	Csácvoly	440/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	1292	100	1292	1 513 000	1 513 000
24	Csácvoly	452/ / /	21534	-	árok		300	100	300	235 000	235 000
26	Csácvoly	459/ / /	21124	-	át	ARANY JÁNOS U.	35905	100	35905	76 925 201	59 711 000
30	Csácvoly	478/ / /	21124	-	át	Erővő	1073	100	1073	2 227 000	2 227 000
34	Csácvoly	495/ / /	21124	-	át	TEMETŐ U.	1533	100	1533	2 876 000	2 786 000
36	Csácvoly	520/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	324	100	324	1 103 000	1 103 000
39	Csácvoly	554/ / /	21124	-	át	EPRESKERT U.	1721	100	1721	3 704 976	2 926 000
40	Csácvoly	574/ / /	21124	-	át	MÁTYÁS KIRÁLY U.	5142	100	5142	5 545 000	5 545 000
41	Csácvoly	574/ / /	21124	-	át	MÁTYÁS KIRÁLY U.	1916	100	1916	2 621 000	2 621 000
42	Csácvoly	575/ / /	21124	-	át	PETŐFI SÁNDOR U.	2227	100	2227	9 992 000	9 992 000
43	Csácvoly	575/ / /	21124	-	át	PETŐFI SÁNDOR U.	2190	100	2190	8 334 000	8 334 000
45	Csácvoly	607/ / /	21124	-	át	TEMETŐ U.	3935	100	3935	6 516 000	4 926 000
47	Csácvoly	624/ / /	21124	-	át	EPRESKERT U.	2800	100	2800	5 197 210	4 344 000
48	Csácvoly	688/ / /	21124	-	át	BEM U.	1552	100	1552	4 559 214	3 299 000
49	Csácvoly	705/ / /	21124	-	át	KOSSUTH U.	24760	100	24760	35 684 026	34 920 000
51	Csácvoly	713/ / /	21124	-	át	EPRESKERT U.	1870	100	1870	4 109 711	3 064 000
52	Csácvoly	714/ / /	21124	-	át	NEVTELEN UTCA	651	100	651	1 453 000	1 453 000
53	Csácvoly	714/ / /	21124	-	át	SZENT ISTVÁN U.	23067	100	23067	38 672 150	38 232 000
54	Csácvoly	789/ / /	21124	-	át	TEMETŐ U.	2703	100	2703	4 646 298	3 995 000
55	Csácvoly	794/ / /	4	1	Temető	SZENT ISTVÁN U. 47.	54354	100	54354	49 492 526	46 076 000
56	Csácvoly	844/ / /	21124	-	át	JÓZSEF ATTILA U.	2701	100	2701	3 952 553	3 729 000
57	Csácvoly	863/ / /	21124	-	át	SZENT ISTVÁN U.	3053	100	3053	4 157 866	3 657 000
58	Csácvoly	863/ / /	21124	-	át	RAKACZI U.	5156	100	5156	7 570 000	7 570 000
59	Csácvoly	908/ / /	21124	-	át	SZÖLG U.	7277	100	7277	15 157 314	14 436 000
60	Csácvoly	909/ / /	21124	-	át		1268	100	1268	5 683 000	5 683 000
61	Csácvoly	923/ / /	21124	-	át	RAKACZI U.	4991	100	4991	8 724 000	8 224 000
63	Csácvoly	950/ / /	21124	-	át	BARA U.	9315	100	9315	9 636 000	9 636 000
65	Csácvoly	1051/ / /	21124	-	át		1804	100	1804	1 306 000	1 306 000
66	Csácvoly	1067/ / /	21124	-	át		8057	100	8057	5 745 000	5 745 000
67	Csácvoly	1068/ / /	21124	-	át		1441	100	1441	851 000	851 000
70	Csácvoly	1101/ / /	21124	-	át		1150	100	1150	675 000	675 000
71	Csácvoly	1102/ / /	21124	-	át		435	100	435	318 000	318 000
185	Csácvoly	1202/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	4977	100	4977	415 000	415 000
186	Csácvoly	1216/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	1904	100	1904	196 000	196 000
187	Csácvoly	1231/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	5059	100	5059	525 000	525 000
188	Csácvoly	1246/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	1645	100	1645	155 000	155 000
189	Csácvoly	1265/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	5612	100	5612	579 000	579 000
191	Csácvoly	1420/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	1413	100	1413	165 000	165 000
192	Csácvoly	1429/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	1635	100	1635	155 000	155 000
199	Csácvoly	1452/ / /	21125	-	át	ZÁRTKERT	3347	100	3347	350 000	350 000
73	Csácvoly	02/ 24/ / /	21125	-	át		1797	100	1797	190 000	190 000
74	Csácvoly	06/ / /	21125	-	át		2425	100	2425	263 000	263 000
75	Csácvoly	06/ 13/ / /	21125	-	szántó és út		1277	100	1277	160 000	160 000
255	Csácvoly	06/ 79/ / /	21125	-	át		1498	100	1498	450 000	225 000
76	Csácvoly	012/ 31/ / /	21125	-	át		12803	100	12803	1 028 000	1 028 000
77	Csácvoly	013/ 15/ / /	21125	-	át		3800	100	3800	399 000	399 000
78	Csácvoly	013/ 29/ / /	21125	-	át		2093	100	2093	216 000	216 000
79	Csácvoly	014/ / /	21125	-	át		3755	100	3755	341 000	341 000
80	Csácvoly	019/ / /	21125	-	át		1911	100	1911	196 000	196 000
81	Csácvoly	021/ / /	21125	-	át		8401	100	8401	835 000	835 000
86	Csácvoly	025/ 31/ / /	21125	-	át		4589	100	4589	464 000	464 000
87	Csácvoly	027/ 31/ / /	21125	-	át		1043	100	1043	108 000	108 000
88	Csácvoly	028/ / /	21125	-	át		1141	100	1141	108 000	108 000
89	Csácvoly	030/ / /	21534	-	árok		1407	100	1407	132 000	132 000
91	Csácvoly	034/ 33/ / /	21125	-	át		660	100	660	67 000	67 000
92	Csácvoly	034/ 78/ / /	21125	-	át		9077	100	9077	937 000	937 000
93	Csácvoly	034/ 84/ / /	21125	-	át		3544	100	3544	376 000	376 000
94	Csácvoly	045/ / /	21125	-	át		879	100	879	192 000	96 000
95	Csácvoly	047/ 1/ / /	21125	-	át		1972	100	1972	191 000	191 000
96	Csácvoly	047/ 2/ / /	21125	-	át		3881	100	3881	422 000	422 000
97	Csácvoly	052/ 6/ / /	21125	-	át		523	100	523	70 000	70 000
98	Csácvoly	053/ / /	21125	-	át		14991	100	14991	1 280 000	1 280 000
99	Csácvoly	053/ 1/ / /	21125	-	át		1906	100	1906	198 000	198 000
259	Csácvoly	054/ 46/ / /	1	1	szélesség		3162	100	3162	100 000	100 000
256	Csácvoly	054/ 47/ / /	21125	-	át		20	100	20	6 000	3 000
100	Csácvoly	058/ 1/ / /	21125	-	át		4345	100	4345	435 000	435 000
101	Csácvoly	061/ / /	21125	-	át		35355	100	35355	1 306 000	1 306 000
102	Csácvoly	062/ / /	21125	-	át		11395	100	11395	954 000	954 000
103	Csácvoly	066/ / /	21125	-	át		1140	100	1140	115 000	115 000
104	Csácvoly	069/ / /	21125	-	át		6195	100	6195	624 000	624 000
105	Csácvoly	070/ / /	21125	-	át		6702	100	6702	672 000	672 000
106	Csácvoly	072/ 43/ / /	21125	-	át		7060	100	7060	744 000	744 000
107	Csácvoly	079/ / /	21532	-	árok		3436	100	3436	344 000	344 000
108	Csácvoly	079/ / /	21125	-	át		23573	100	23573	1 051 000	1 051 000
109	Csácvoly	080/ 31/ / /	21125	-	át		3284	100	3284	325 000	325 000
110	Csácvoly	080/ 93/ / /	21125	-	át		3081	100	3081	324 000	324 000
111	Csácvoly	080/151/ / /	21125	-	át		2387	100	2387	249 000	249 000
112	Csácvoly	080/152/ / /	21125	-	át		1426	100	1426	144 000	144 000
113	Csácvoly	081/ / /	21125	-	át		4680	100	4680	470 000	470 000
114	Csácvoly	083/ / /	21125	-	át		9944	100	9944	970 000	970 000
115	Csácvoly	084/ / /	21534	-	árok		3191	100	3191	377 000	377 000
116	Csácvoly	086/ / /	21125	-	át		967	100	967	103 000	103 000
117	Csácvoly	086/ 1/ / /	21125	-	át		6185	100	6185	624 000	624 000
118	Csácvoly	090/ / /	21125	-	át		1656	100	1656	176 000	176 000
119	Csácvoly	091/ 31/ / /	21125	-	át		1500	100	1500	150 000	150 000
120	Csácvoly	091/ 66/ / /	21125	-	át		1610	100	1610	165 000	165 000
121	Csácvoly	091/110/ / /	21125	-	át		2027	100	2027	216 000	216 000
122	Csácvoly	091/122/ / /	21125	-	át		3413	100	3413	345 000	345 000
123	Csácvoly	092/ / /	21125	-	át		21183	100	21183	14 274 960	12 264 000
124	Csácvoly	093/ / /	21125	-	át		927	100	927	103 000	103 000
125	Csácvoly	094/ / /	21125	-	át		4090	100	4090	422 000	422 000
126	Csácvoly	0									

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÜZLETI VAGYONA 2025. DECEMBER 31. NAPJÁN											
korlátozottan forgalomképes törvény alapján											
(Ft-ban)											
Naplósorszám	Település	Helyr.szám	Ing.jell	Fkép	Megnevezés	Utca+hsz	Tel.ter(m2)	Önk%	Önk.tul(m2)	Bruttó	Becsült
238	Csávoly	283///	1	3	Kivett beépítetlen terület		396	100	396	20 000	20 000
243	Csávoly	284/4//	1	3	Kivett beépítetlen terület		226	100	226	10 000	10 000
273	Csávoly	300///		3	Beépítetlen terület		321	100	321	0	350 000
20	Csávoly	415///	1	3	Vízmű kút		187	100	187	30 000	94 000
244	Csávoly	421///	1	3	Kivett beépítetlen terület		228	100	228	20 000	20 000
245	Csávoly	422///	1	3	Kivett beépítetlen terület		223	100	223	10 000	10 000
246	Csávoly	429///	1	3	Kivett beépítetlen terület		149	100	149	7 500	7 500
247	Csávoly	432///	1	3	Kivett beépítetlen terület		395	100	395	20 000	20 000
248	Csávoly	433///	1	3	Kivett beépítetlen terület		351	100	351	17 500	17 500
250	Csávoly	435///	1	3	Kivett beépítetlen terület		377	100	377	17 500	17 500
251	Csávoly	437///	1	3	Kivett beépítetlen terület		253	100	253	12 500	12 500
252	Csávoly	438///	1	3	Kivett beépítetlen terület		558	100	558	27 500	27 500
23	Csávoly	442///	12633	3	Általános Iskola	ARANY JÁNOS U.	9962	100	9962	205 304 410	128 876 000
253	Csávoly	458/2//	1	3	Kivett beépítetlen terület		115	100	115	5 000	5 000
28	Csávoly	476/4//	12201	3	Könyvtár, közösségi ház és orvosi rendelő	PETŐFI SÁNDOR U. 12/A	2541	100	2541	266 073 393	103 471 000
27	Csávoly	476/7//	12632	3	Kivett Óvoda és játszótér	ARANY JÁNOS U. 23	2925	100	2925	84 064 150	32 063 000
31	Csávoly	480///	12622	3	Múzeum és műhely és konyha, étkező	Eötvös 1	2441	100	2441	127 425 856	40 044 000
32	Csávoly	490/1//	12621	3	Hivatal	ARANY JÁNOS U. 39	742	100	742	50 503 789	10 336 000
37	Csávoly	508///	12700	3	Egyéb nem épület (üzem)	ARANY JÁNOS U. 55	1717	100	1717	44 554 269	44 059 000
90	Csávoly	031///	24111	3	Sporttelep		21405	100	21405	21 223 810	7 840 000
274	Csávoly	034/106//	1	3	legelő		1357	100	1357	0	551 485
152	Csávoly	0252/117//	1	3	Szeméttlerakó		19839	100	19839	60 000	60 000
272	Csávoly	0255/22//		3	Szántó		2265	100	2265	0	1 132 500
										799 407 177	369 044 485

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÜZLETI VAGYONA 2025. DECEMBER 31. NAPJÁN											
korlátozottan forgalomképes helyi döntés alapján											
											(Ft-ban)
Naplósorszám	Település	Helyr.szám	Ing.jell	Fkép	Megnevezés	Utca+hsz	Tel.ter(m2)	Önk%	Önk.tul(m2)	Bruttó	Becsült
249	Csávoly	434/ / /	1	4	Kivett beépítetlen terület		194	100	194	10 000	10 000
217	Vaskút	0551/ 1/ /	1	4	legelő, védő terület		15694	1,94	304,4636	1 000	1 000
218	Vaskút	0551/ 2/ /	24202	4	hulladéktelep		320255	1,94	6212,947	111 000	111 000
										122 000	122 000
										244 000	244 000

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÜZLETI VAGYONA 2025. DECEMBER 31. NAPJÁN											
üzleti vagyon											
(Ft-ban)											
Naplósorszám	Település	Helyr.szám	Ing.jell	Fkép	Megnevezés	Utca+hsz	Tel.ter(m2)	Önk%	Önk.tul(m2)	Bruttó	Becsült
269	Csávoly	145/ / /	11000	5	kivett lakóház, udvar	FARAGÓ U. 5	570	100	570	516 680	0
234	Csávoly	185/ / /	11111	5	Kivett lakóház, udvar	ÁRPÁD U. 82. ÁRPÁD U.	647	100	647	0	100 000
13	Csávoly	272/ / /	1	5	Beépítetlen terület	.	190	100	190	95 000	95 000
17	Csávoly	376/ / /	1	5	Beépítetlen terület	.	297	100	297	149 000	149 000
21	Csávoly	439/ / /	1	5	Beépítetlen terület	.	562	100	562	281 000	281 000
29	Csávoly	476/ 5/ /	12204	5	Irodaház, udvar	Eötvös	132	100	132	66 000	66 000
44	Csávoly	593/ 4/ /	1	5	Beépítetlen terület	.	3455	100	3455	1 728 000	1 728 000
46	Csávoly	650/ / /	12646	5	Egyéb nem lakás célú épület	PETŐFI SÁNDOR U. 75	2698	100	2698	33 822 256	12 293 000
50	Csávoly	711/ 5/ /	1	5	Beépítetlen terület	.	348	100	348	174 000	174 000
225	Csávoly	893/ / /	1	5	kivett beépítetlen terület, zárt kert	RÁKÓCZI U.	9428	41,0984	3874,757152	75 000	208 800
228	Csávoly	928/ / /	1	5	Kivett beépítetlen terület	SZŐLŐ U.	797	100	797	700 000	700 000
62	Csávoly	930/ / /	12611	5	Kultúrház	DÓZSA GYÖRGY U. 26	1953	100	1953	70 988 564	51 665 000
64	Csávoly	952/ / /	2	5	Halastó	.	24600	100	24600	19 500 000	19 500 000
69	Csávoly	1076/ 27/ /	3	5	Kivett gyermekjátszótér	.	3715	100	3715	1 858 000	1 858 000
200	Csávoly	1477/ 2/ /	5	5	Kivett zártkerti művelés alól kivett terület	ZÁRTKERT	2098	100	2098	183 000	183 000
82	Csávoly	022/ 3/ /	1	5	Dögtér	.	1514	100	1514	5 000	5 000
83	Csávoly	022/ 6/ /	5	5	Szántó	.	1214	100	1214	21 000	21 000
262	Balatonalmádi	0114/ 13/ /	3	5	Erdő	Tábor 14	8222	20	1644,4	8 178 800	8 178 800
146	Csávoly	0225/ 3/ /	5	5	Gyep	.	3284	100	3284	26 000	26 000
263	Csávoly	0255/ 52/ /	1	5	kivett beruházási terület	.	7990000	100	7990000	0	719 100
										138 367 300	97 950 700
										276 734 600	195 901 400