

T Á J É K O Z T A T Ó Közmeghallgatásra

2025. III. negyedéves tájékoztató

2025. III. negyedéves bevételei 57 826 083 Ft-ra teljesületek ehhez képes kiadásai pedig 53 612 517 Ft-ra valósultak meg.

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az állami hozzájárulásokból és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású központi támogatásokból származó bevételek a költségvetési törvényben meghatározottaknak megfelelően alakultak.

Települési önkormányzatok működésére **21 242 624 Ft** kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok támogatása **8 190 935 Ft.**

Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása **1 725 200 Ft.**

A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások címén **693 420 Ft-ot** kaptunk.

A 2025. évi beszámoló felülvizsgálata során további **84 860 Ft** támogatás kiutalására került sor, szoc. tűzifa igénylésünkre **693 420 Ft-ot.**

Vis maior feladatra támogatást nem vettünk igénybe.

Az adó bevételek is a tervezetthez képest nagyobb összegben teljesültek, ezért **3 983 608 Ft-tal** emelkedett az előirányzat.

Sajátos bevételek

- Helyi adóbevételek összege **16 270 235 Ft**, amely a tervadatokhoz viszonyítva 57,5 %-ra teljesült.

<i>Ebből:</i>	kommunális adó	1 546 001 Ft,
	iparüzési adó	12 188 858 Ft,
	tartózkodás után fiz. adó	1 319 400 Ft, (idegenforg.adó)
	egyéb közhatalmi bevételek	1 215 976 Ft volt.

A működési bevételek a tervadatokhoz hasonlóan összességében növekedést mutatnak.

- Az intézményi ellátás díj bevételeink szociális étkeztetésből **2 440 000 Ft.**
- Szolgáltatások ellenértéke **300 000 Ft**, mely a szociális ebédszállításból, sírhely megváltásból keletkezett pénzt jelenti.
- Tulajdonosi bevétel **109 000 Ft**, mely a közterület használati díjakból származik.

2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiemelt előirányzatok esetében túlteljesítés nem történt. A kiadások az év közben módosított előirányzatokat nem lépték túl.

A működési kiadásoknál a személyi juttatás és annak közterhei minden esetben a tervezett előirányzaton belül maradt, a létszámkeretet a leggazdaságosabban használtuk ki.
A dologi kiadásoknál a folyamatos működést biztosítani tudtuk.

A közösen fenntartott intézmények működéséhez 2025. évben az átadott pénzeszközök a következőképpen alakultak:

- Zirci Tűzoltó Egyesület 749 925 Ft-ot,
- A Társulás működéséhez 453 672 Ft-ot
- BURSA ösztöndíjakra 50 000 Ft-ot
- KAVICS Alapítvány 126 250 Ft-ot kapott a működésükre.

A szociális ellátásokra rászorultságtól függően **1 595 313 Ft-ot** biztosítottunk.

Felhalmozási kiadások:

- A beruházási kiadás összesen **4 193 542 Ft**
(Rendezési terv módosítás, a temetőben járda térkövezés, telekvásárlás és lámpatestek beszerzését foglalja magába.)
- A felújítási kiadás **0 Ft.**

Az intézmények és minden kötelező feladat működése zavartalan volt minden.

Az önkormányzatnak hitel állománya és egyéb tartozása nincs.

Az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok állagát megóvtuk, felújításokkal korszerűbbé tettük az intézményeinket, középületeinket és közterületeinket.

A közös fenntartású intézményeinket (óvoda, egészségügy) megfelelő színvonalon működtettük. A működés feltételeinek javítása érdekében mind az épületek felújítására, mind az eszközök bővítésére, korszerűsítésére évente jelentős összegeket fordítottunk, amihez többnyire sikerült pályázati forrást is igénybe venni.

A településkép szépítésére folyamatosan figyelmet fordítottunk, nagy hangsúlyt fektetünk a rendszeres település tisztaságra.

Az idei évben is pályáztunk a szociális tűzifa programra, ami megkönnyíti számtalan háztartás téli tüzelőanyag beszerzését.

A szociális keret terhére minden évben jelentős összeget fordítunk beiskolázási és óvodáztatási támogatásokra, első lakás megszerzése okán is jelentős támogatás biztosítunk a falunkban letelepedett lakosoknak. További segítségek tudunk biztosítani rászorultság okán települési támogatásra.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg és döntsön az elfogadásáról.

Csesznek, 2025. november 20.

Trieblné Stanka Éva Renáta

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



Előterjesztés

Tárgy: Csesznek község környezetének állapotáról szóló tájékoztató

Készült: A Cseszneki képviselő-testület 2025. november 25-i ülésére

Előadó: Trieblné Stanka Éva Renáta polgármester

Készítette: Gyimesiné Bognár Enikő jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII.tv. 46.§ (1) bekezdés e) pontja értelmében az önkormányzat illetékességi területén évente értékeli a környezet állapotát, és tájékoztatja a lakosságot.

A környezet védelme magában foglalja a föld, a víz, a levegő, az élővilág, az épített környezet védelmét, hulladékok kezelését, zaj és rezgés elleni védelmet.

Ezen feladatok részletes szabályozása helyi rendeletben van meghatározva.

Az egyes környezeti elemek védelme érdekében az önkormányzat több helyi rendeletet alkotott:

1. A Képviselő-testület 10/2004. (VI.28.) rendelete a környezetvédelméről, levegőtisztaság-védelmi, föld- és vízvédelmi szabályokat tartalmaz.
2. A képviselő-testület 24/2004.(XII.21.) rendeletével fogadta el a helyi hulladékgazdálkodási tervet, amelyben a helyi hulladékgazdálkodási problémák megoldására dolgoztak ki cselekvési programot.
3. A talajterhelési díjról szóló 17/2012. (XII.12.) önkormányzati rendelet azokra a környezethasználókra terjed ki, akik a közcsontrára nem kötöttek rá és szennyvizet bocsátanak ki. Kisebbségi módosításra került sor 2015-ben.
4. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatást az 6/2015.(II.28.) önkormányzati rendelettel szabályozta az önkormányzat.
5. A képviselő-testület 2024. májusában fogadta el a közterületek tisztán tartásáról és az elhagyott hulladék felszámolásáról szóló 5/2024. (V. 30.) önkormányzati rendeletét.

Hulladékkezelés

A Győri Hulladékgazdálkodási Társulás már 2010-ben bevezette az új hulladékgyűjtési rendszert. Bakonyszentkirályon hulladékgyűjtő udvar és hulladékgyűjtő sziget, Cseszéken hulladékgyűjtő sziget áll rendelkezésre. A hulladék gyűjtése a kialakított rendszer szerint zajlik. A lakosoktól történő elszállítással kapcsolatban az önkormányzathoz panasz nem érkezett.

A közszolgáltatási díj meghatározása a Magyar Energetikai Hivatal jogköre. A hulladékgazdálkodási díjat a Nemzeti Hulladékgazdálkodási koordináló és Vagyongazdálkodó Zrt. számlázza. A számla kibocsátása negyedévente történik.

A Mol Nyrt. nyerte el a Magyar Állam által kiírt hulladékgazdálkodási koncessziós pályázatot. A vállalat (MOHU) 2024. július 1-jével átvette a magyarországi települési szilárdhulladékok kezelésének kapcsolatos feladatokat. A begyűjtéssel foglalkozó korábbi szolgáltatókkal megállapodást kötött a MOHU, a begyűjtést jelenleg is a korábbi szolgáltatók végzik.

2023. július 1-vel változott a hulladéktörvény, ami alapján az egyes termékek körforgásos hulladékkezelésének költségeiért a gyártók, termelők lesznek felelősek

A kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer működésének részletes szabályait a 80/2024 (III.14.) Korm. rendelet tartalmazza.

A hulladékszállítást végző szolgáltató 2025. évben bevezette a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést. A papír, fém és műanyag hulladék a szolgáltató által biztosított műanyagzsákba helyezhető el, és havonta egy alkalommal a ház elé kihelyezve elszállítják. A gyűjtőszigetek megszüntetésre kerültek kivéve az üveg begyűjtésére alkalmas edényeket. 2025. decemberében a sárga műanyagzsákokat felváltja a sárga színű hulladékgyűjtő edény, melybe a papír, fém és műanyag hulladék helyezhető el.

A MOHU bevezette 2024. január elsejétől szinte minden fogyasztásra kész vagy koncentrátum italtermék, melynek csomagolása műanyag, fém vagy üveg alapanyagú és 0,1 - 3 literig terjedő űrtartalommal bíró termékre a kötelező visszaváltási díjat. Ezen palackok egy része többutas, azaz a benne lévő italtermék elfogyasztása után az értékesítési láncban visszafelé eljut a gyártóhoz.

2025. október 1-től szigorodtak a lakossági hulladékszállítás feltételei, csak lecsukott tetejű edényzetből szállítja el a szolgáltató a hulladékot. Ha az edény tetejét túltöltés miatt nem lehet lecsukni az többlet hulladéknak számít.

A MOHU Zrt. új intézkedéseket vezetett be a lakossági hulladékudvarok működésében. Az új szabályok szerint korlátozzák az egy alkalommal leadható hulladék mennyiségét,

A cél a begyűjtés hatékonyságának növelése, valamint a szelektív anyagáramok jobb nyomon követése. Az intézkedés a logisztikai terhelés csökkentését és az újrahasznosítási arány javítását szolgálja.

A MOHU szerint a korlátozások átláthatóbb rendszert jelentenek: az országos hulladékgazdálkodási hálózat egységesítése révén hosszú távon nő a fenntarthatóság és az anyag-visszanyerés hatékonysága.

Ivóvíz ellátás

A község ivóvíz ellátása a csetényi kútról történik a Bakonykarszt Zrt. szolgáltatón keresztül. Az ivóvízellátás zavartalan.

Az ivóvíz közmű vagyont a Magyar Állam 2023. decemberében átvette az önkormányzatoktól, a feladatellátás a továbbiakban a Magyar Államot terheli.

A 2024. január 1-je előtt engedély nélkül létesített, 50 méternél nem mélyebb, az első esővízzáró réteget el nem érő háztartási, kerti és mezőgazdasági használatú kutak mentesülnek az engedélyeztetési kötelezettségek alól, kivéve a ha vízkészletvédelmi szempontból védendő területen találhatóak. Az Országos Vízügyi Főigazgatóság készíti el a Vízkészletvédelmi országterképet, melyben helyrajzi szám alapján lehet keresni a bejelentésköteles területeket.

Szennyvízkezelés

A község környezetében jelentősebb szennyező károsító forrás – települési folyékony hulladék - szennyvízelvezető rendszer kiépítésével megszűnt.

A szennyvízhálózat üzemeltetést szintén a Bakonykarszt Zrt. végzi, ezen vagyon esetében is megtörtént a Magyar Állam részére az átadás. A tavalyi év során a szennyvíz kezelésében zavar nem jelentkezett.

A lakosok zöme 2001-ben rákötött a szennyvízhálózatra. Azoknak, akik ezt még nem tették meg, a vízfogyasztás lapján m³-enként 1200.-Ft talajterhelési díjat kell fizetniük.

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény értelmében a településen található szennyvízbekötés nélküli ingatlanok esetében a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésének szervezése és ellenőrzése az önkormányzat feladata. A feladat

végrehajtása érdekében az önkormányzat rendeletet alkotott, és a szennyvíz elszállítására szerződést kötött. A szerződés 2033. december 31-ig él.

Csapadékvízvezetés

A belterületi utak felújítására és a csapadékvíz elvezető árokrendszer felújítására, karbantartására nagy hangsúlyt helyez az önkormányzat.

Levegőminőség

A településen és környezetében jelentős légszennyező technológiát üzemeltető telephelyek, szennyező források nincsenek.

A levegő tisztaságára hatással vannak az elhanyagolt portákon lévő károsító növények. A parlagfüves területek felderítése és azok számának csökkentése érdekében a Parlagfű Bejelentő Rendszert, amely fogadja a bejelentéseket. A nyár folyamán néhány felszólítás kiküldésére került sor.

Zajkibocsátás

A településen és közvetlen környezetében nincs jelentős zaj, ill. rezgést kibocsátó forrás, üzem építkezés, közlekedés, vállalkozási tevékenység.

Egyéb potenciális szennyezőforrás (pl. vegyi raktár, ipari üzem) nincs a településen.

Szűkebb környezetünk állapotáról az előbbieik alapján összefoglalóan elmondható, hogy jelentős szennyező forrás nincs a településen és közvetlen környezetében, a település lakói egészséges környezetben élnek.

Csesznek, 2025. november 20.

Trieblné Stanka Éva Renáta
Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Csesznek Községi Önkormányzat 2025. háromnegyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóhoz

Készült: A cseszneki képviselő-testület 2025. november 25-i ülésére

Készítette: Link Eszter költségvetési előadó

Előadó: Trieblné Stanka Éva Renáta polgármester

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. korábbi szabályai szerint a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. Ez a törvényi kötelezettség ugyan megszűnt, de a félévi és a háromnegyed évi gazdálkodásról szóló tájékoztató elkészítését szükségesnek éreztük.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenlegek alakulását.

A háromnegyed éves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjét követi. A jogszabályban előírtakon túl az eredeti és módosított költségvetési előirányzatokat is tartalmazza.

Az önkormányzat 2025. harmadik negyedévében **57 826 083 Ft bevételt és 53 612 517 Ft kiadást** teljesített.

A bevételek vonatkozásában ez **69,5 %-os** teljesítést jelent, a kiadások vonatkozásában ez **64,4%** teljesítést jelent.

1. A bevételek alakulása, értékelése

A bevételek között legnagyobb arányt, **76,8 %-ot** az állami támogatás jelenti, összege **31 937 039 Ft**, az időarányos teljesítést jelent.

A bevételek között jelentős arányt képviselnek még a következő jogcímek:

- a) Közhatalmi bevételek (helyi adók)
16 270 235 Ft aránya 57,5 %
- b) Működési bevételek (saját bevétel)
3 534 609 Ft aránya 61%
- c) Finanszírozási bevételek -pénzmaradvány
0 Ft aránya 0 %
- d) Megelőlegezés (közfogl. dolg. kapcs)
0 Ft aránya 0 %
- e) Felhalmozási bevétel
0 eFt aránya 00,0 %

2. Kiadások alakulása, értékelése

a) Működési és fenntartási kiadások

A kiadások közt jelentős arányt képviselnek a következő fő jogcímek:

- Igazgatási tevékenység 18 199 706 Ft, e jogcím magában foglalja a személyi kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékot, a dologi kiadásokat.
- A város és községgazdálkodási tevékenység 8 564 608 Ft, e jogcím többek közt magában foglalja a személyi juttatásokat, a dologi kiadásokat.
- A szociális feladatok III. negyedében 1 595 313 Ft lett kifizetve e jogcím többek közt magába foglalja a temetési segély, születési támogatások, kérelmek alapján kifizetett segélyek.
- Működési célú támogatásra 2 226 890 Ft-ot fizettünk ki, 50 000 Ft a Bursa Hungarica, 749 925 Ft Zirci Önkormányzati Tűzoltóság, 834 482 Ft Közös Önkormányzati Hivatal, 453 672 Ft Bakonyszentkirályi Köznevelési és Egészségügyi Társulás, 12 561 Ft a Zirci Járás Szociális Szolgálati Központ, 126 250 Ft részére.

b) A felújítási és beruházási kiadások

Az év első felében módosításra került a rendezési terv, és a temetőben a lépcső kialakítása, térkövezésre került, a harmadik negyedében megvalósult egy telek és lámpatestek vásárlása.

3. Tartalék alakulása

Az általános tartalék összege 0 Ft volt.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy a beszámolót tárgyalja meg és fogadja el.

Csesznek, 2025. november 20.

Triebler's Devoltz
Triebné Stanka Éva Renáta
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

../2025. (11....) önkormányzati határozat

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. háromnegyedéves beszámolóját:

	Er. ei.	Mód.ei.	Telj.	%
Bevétel főössz	67 868 928	83 234 011	57 826 083	69,5
Kiadás főössz.	67 868 928	83 234 011	53 612 517	64,4

összegekkel elfogadja.

Az Önkormányzat működését folyamatosan biztosítani kell.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

I. melléklet a .../2025.(...) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat

I. melléklet a /2025 () önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1.sz.melléklet

		Forintban	Forintban	Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025.évi előirányzat	2025.évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 634 728	41 601 661	31937039
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 961 868	27 865 761	21242624
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, etkeztetési feladatainak támogatása	10 402 860	10 687 620	8190935
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	1725200
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		693 420	693420
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		84 860	84860
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	24 300 000	28 283 608	16270235
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 800 000	1546001
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000 000	2 280 000	1319400
4.3.	Iparűzési adó	21 000 000	22 862 108	12188858
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Földbérlet			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	1 341 500	1215976
4.8.	Magánszemélyek jövedelmadoi			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 050 000	5 826 000	3534609
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300 000	390 000	300000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		40 000	40000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	250 000	250 000	109000
5.5.	Ellátási díjak	4 500 000	4 500 000	2440000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		646 000	645609
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 884 200	7 522 742	6084200
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	2 884 200	7 522 742	6084200
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Reszeseések értékesítése			
6.5.	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)			0
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülől			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülől			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			0
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülől			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülől			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	67 868 928	83 234 011	57826083
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)			0
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)			0
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			

16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)			
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 868 928	83 234 011	57 826 083

KIADÁSOK

2. melléklet

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Forintban	Forintban	Forintban
		2025.évi előirányzat	2025.évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	66 623 213	77 994 754	48373260
1.1.	Személyi juttatások	28 835 656	34 260 809	23486602
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 748 638	3 748 638	3071169
1.3.	Dologi kiadások	28 187 259	32 854 289	17993286
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 366 000	3 366 000	1595313
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 485 660	3 765 018	2226890
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 981 660	3 638 768	2100640
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	504 000	126 250	126250
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	200 000	4 193 542	4193542
2.1.	Beruházások	200 000	4 193 542	4193542
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	66 823 213	82 188 296	52566802
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 045 715	1 045 715	1045715
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 045 715	1 045 715	1045715
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 045 715	1 045 715	1045715
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 868 928	83 234 011	53612517

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

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

2 melléklet a ./2025.(....) önkormányzati rendelethez a
a Csesznek Községi Önkormányzat 2 melléklete a /2025.
önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. melléklet

		Forintban	Forintban	Forintban
Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 634 728	41 601 661	31937039
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 961 868	27 865 761	21242624
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	feladatainak támogatása	10 402 860	10 687 620	8190935
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	1725200
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		693 420	693420
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		84 860	84860
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
2.4.	igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (3.1.+...+3.5.)			0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	visszatérülése			
3.4.	igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	23 796 000	28 157 358	16143985
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 800 000	1546001
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000 000	2 280 000	1319400
4.3.	Iparüzési adó	20 496 000	22 735 858	12062608
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	1 341 500	1215976
4.8.	Magánszemélyek jövedelemadói			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 050 000	5 826 000	3534609
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300 000	390 000	300000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		40 000	40000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	250 000	250 000	109000
5.5.	Ellátási díjak	4 500 000	4 500 000	2440000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			

5.11.	Egyéb működési bevételek		646 000	645609
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 884 200	7 522 742	6084200
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	2 884 200	7 522 742	6084200
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	n kívülről			
7.2.	ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	kívülről			
8.2.	ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	67 364 928	83 107 761	57699833
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			0
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)			0
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 364 928	83 107 761	57699833

KIADÁSOK

2. melléklet

Forintban

Forintban Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	66 119 213	69 830 181	32222474
1.1.	Személyi juttatások	28 835 656	29 265 656	15788450
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 748 638	3 748 638	2076028
1.3.	Dologi kiadások	28 187 259	29 811 119	12138495
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 366 000	3 366 000	1012913
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 981 660	3 638 768	1206588
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 981 660	3 638 768	1206588
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	200 000	505 000	505000
2.1.	Beruházások	200 000	505 000	505000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			

2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törl. ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb témaműködési célú támogatások ÁH-n			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb témaműködési célú támogatások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	66 319 213	70 335 181	32727474
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 045 715	1 045 715	1045715
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 045 715	1 045 715	1045715
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 045 715	1 045 715	1045715
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 364 928	71 380 896	33773189

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

Forintban

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

3 melléklet a /2025.(...) önkormányzati rendelethez
a Csesznek Községi Önkormányzat 3 melléklete a /2025.
önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. melléklet		Forintban	Forintban	Forintban
Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, elkezdetési feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.5.1.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.5.1.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	504 000	126 250	126250
4.1.	Vagyon típusú adók			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	504 000	126 250	126250
4.4.	Tulajterhelesi díj			
4.5.	Cépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.3.1.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.3.1.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	504 000	126 250	126250
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Változóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)			
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	504 000	126 250	126250

KIADÁSOK

2. melléklet				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban 2025. évi előirányzat	Forintban 2023. évi módosított előirányzat	Forintban 2023. évi teljesítés
	A			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + ... + 1.5 + 1.18.)			
1.	Személyi juttatások			
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3.	Dologi kiadások			
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások	504 000		
6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
8.	- Elvonások és befizetések			
9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n			
11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n			
12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n			
15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
16.	- Kamattámogatások			
17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	504 000		
18.	Tartalékok			
19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 + 2.3 + 2.5.)			
2.	Beruházások			
2.1.	2.1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.	Felújítások			
2.2.	2.2-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.3.	2.3-ból - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.4.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n			
2.5.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n			
2.6.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n			
2.9.	- Lakástámogatás			
2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	504 000		
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változtatások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	504 000		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
3. sz. táblázat		Forintban	Forintban	Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (4./5.)			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (4./6.)			

Csesznek Községi Önkormányzat I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

4. melléklet a .../2025.(...) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat 4. melléklet a /2025. önkormányzati rendelethez

Forinban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025. évi teljesítés	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2023. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	35 634 728	41 601 661	31 937 039	Személyi juttatások	28 835 656	34 260 809	23 486 602
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 748 638	3 748 638	3 071 169
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	28 187 259	32 854 289	17 993 286
4.	Közhatalmi bevételek	24 300 000	28 283 608	16 270 235	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 366 000	3 366 000	1 595 313
5.	Működési bevételek	5 050 000	5 826 000	3 534 609	Egyéb működési célú kiadások	2 485 660	3 765 018	2 226 890
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+8.)	64 984 728	75 711 269	51 741 883	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)	66 623 213	77 994 754	48 373 260
10	Hiány belső finanszírozásának bevételei				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
11	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
12	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
13	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
14	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áht.-n belüli megelőlegezések)				Kölcsön törlesztése			
15	Hiány külső finanszírozásának bevételei				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
16	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
17	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
18	Váltóbevételek				Váltókiadások			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 045 715	1 045 715	1 045 715
20	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)				Működési célú finanszírozási kiadások összesen (10.+...+20.)	1 045 715	1 045 715	1 045 715
21	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+20.)	64 984 728	75 711 269	51 741 883	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+20.)	67 668 928	79 040 469	49 418 975
22	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			

23	Tárgyévi hiány:									Tárgyévi többlet:				
----	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--

Csesznek Községi Önkormányzat II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

5. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez Csesznek Községi

Önkormányzat 5. melléklete a /2025. önkormányzati rendelethez

Forintban ! Forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Formátum !	
	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Formátum !	
	A	B	C	D	E	F	G	H		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	200 000	4 193 542	4 193 542		
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek	2 884 200	7 522 742	6 084 200	Felújítások					
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások					
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.					Tartalékok					
9	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+...+8.)	2 884 200	7 522 742	6 084 200	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	200 000	4 193 542	4 193 542		
10	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
11	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése					
12	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
13	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
14	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése					
15	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
16	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése					
17	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
19	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
20	Értékpapírok kibocsátása									
21	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
22	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	200 000	4 193 542	4 193 542		
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	2 884 200	7 522 742	6 084 200	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	200 000	4 193 542	4 193 542		

24	Költségvetési hiány:								Költségvetési föbblet:				
25	Tárgyévi hiány:		-						Tárgyévi föbblet:				

Csesznek Községi Önkormányzat beruházási kiadások előirányzata

6. melléklet a ../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás	2025. évi előirányzat	2025 évi teljesítés
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Rendezési terv	200000	2025	200000	200 000	200000
Térburkolás (temető járda)	305000	2025	305000	305 000	305000
Telek vásárlás	3621120	2025	3 621 120	3 621 120	3621120
Lámpatestek vásárlása (közvilágítás)	67422	2025	67 422	67 422	67422
ÖSSZESEN:	4 193 542		505 000	505 000	4 193 542

Csesznek Községi Önkormányzat felújítási kiadások előirányzata felújításonként

7. melléklet a .. /2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Forintban !					
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. dec. évvégéig	2025. évi előirányzat	2025. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Összesen					0

Előterjesztés

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. háromnegyedévi költségvetéséről szóló rendelet módosítása

Készült: A cseszneki képviselő-testület 2025. november 25-i ülésére

Készítette: Link Eszter pénzügyi ügyintéző

Előadó: Trieblné Stanka Renáta polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34 §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A 2025. évi költségvetési rendelet elfogadását követően néhány előirányzat az alábbiak szerint változott:

- Személyi juttatások kiadása a bérek, cafeteria kifizetésével emelkedik
- A beruházás összegének emelkedése az alábbi felmerült kiadások miatt vált szükségessé:
 - rendezési terv módosítása
 - temetőben lépcső kialakítása, térkövezése,
 - lámpatestek vásárlása,
 - telek vásárlás.

A fentiek miatt szükséges a költségvetési rendelet módosítása.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet várható hatásai az alábbiak.

1. Társadalmi, gazdasági, hatások

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

2. Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában feladatokat jelent a költségvetési szervek számára, de az eddiginél nem nagyobb mértékű.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei

A rendelet módosítás a jogszabályi kötelezés miatt szükséges. Elmaradása az állami támogatás felfüggesztését eredményezhetné.

Csesznek, 2025. november 20.

Trieblné Stanka Éva Renáta

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



Csesznek Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (.....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.24.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A Csesznek Községi Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2025. (II.24.) önkormányzati rendelet megalkotása, illetve annak módosítása óta eltelt időszakban bekövetkezett előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetése, az államháztartásról szóló törvény rendelkezéseivel való összhang megteremtése érdekében,

[2] Csesznek 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. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

- a) az Önkormányzat 2025. évi összevont működési költségvetését
 - aa) 75 711 269 forint működési költségvetési bevétellel,
 - ab) 77 994 754 forint működési költségvetési kiadással,
 - ac) 0 ezer forint működési többlettel,
 - ad) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel
 - ae) 0 ezer forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
 - af) 1 045 715 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- b) az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási költségvetését
 - ba) 7 522 742 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
 - bb) 4 193 542 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
 - bc) 0 forint felhalmozási hiánnyal,
 - bd) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel
 - be) 0 ezer forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
 - bf) 0 ezer forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetésének 2025. évi
 - ca) bevételi főösszegét 83 234 011 forintban és
 - cb) kiadási főösszegét 83 234 011 forintbanaz 1.1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.
- d) A mérlegegyezőséget működési és felhalmozási célú belső finanszírozási forrás bevonásával állapítja meg.”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

1

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2025. -én.

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

1. melléklet a .../2025 (...) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat

1. melléklet az 1/2025 (II.24.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. melléklet

Forintban

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025.évi előirányzat	2025.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 634 728	41 601 661
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 961 868	27 865 761
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, etkeztetési feladatainak támogatása	10 402 860	10 687 620
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		693 420
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		84 860
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	24 300 000	28 283 608
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 800 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000 000	2 280 000
4.3.	Iparüzési adó	21 000 000	22 862 108
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Földbérlet		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	1 341 500
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 050 000	5 826 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300 000	390 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		40 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	250 000	250 000
5.5.	Ellátási díjak	4 500 000	4 500 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		646 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 884 200	7 522 742
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	2 884 200	7 522 742
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Készletek értékesítése		
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	67 868 928	83 234 011
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		

17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 868 928	83 234 011

KIADÁSOK

2. melléklet

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025.évi előirányzat	2025.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	66 623 213	77 994 754
1.1.	Személyi juttatások	28 835 656	34 260 809
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 748 638	3 748 638
1.3.	Dologi kiadások	28 187 259	32 854 289
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 366 000	3 366 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 485 660	3 765 018
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 981 660	3 638 768
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	504 000	126 250
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	200 000	4 193 542
2.1.	Beruházások	200 000	4 193 542
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	66 823 213	82 188 296
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 045 715	1 045 715
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 045 715	1 045 715
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 045 715	1 045 715
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 868 928	83 234 011

LTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLE

3. sz. táblázat

Forintban

Forintban

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

2 melléklet a .../2025.(....) önkormányzati rendelethez a
a Csesznek Községi Önkormányzat 2 melléklete az 1/2025.(II.24.)
önkormányzati rendelethez 1

BEVÉTELEK

1.melléklet

		Forintban	Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 634 728	41 601 661
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 961 868	27 865 761
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	10 402 860	10 687 620
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		693 420
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		84 860
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	23 796 000	28 157 358
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 800 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000 000	2 280 000
4.3.	Iparüzési adó	20 496 000	22 735 858
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	1 341 500
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 050 000	5 826 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300 000	390 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		40 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	250 000	250 000
5.5.	Ellátási díjak	4 500 000	4 500 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		646 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 884 200	7 522 742

6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	2 884 200	7 522 742
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	67 364 928	83 107 761
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 364 928	83 107 761

KIADÁSOK

2. melléklet

		Forintban	Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	66 119 213	77 868 504
1.1.	Személyi juttatások	28 835 656	34 260 809
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 748 638	3 748 638
1.3.	Dologi kiadások	28 187 259	32 854 289
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 366 000	3 366 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 981 660	3 638 768
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törl. ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 981 660	3 638 768
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	200 000	4 193 542
2.1.	Beruházások	200 000	4 193 542
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törl. ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	66 319 213	82 062 046
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 045 715	1 045 715

6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 045 715	1 045 715
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 045 715	1 045 715
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 364 928	83 107 761

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-884	-13 898
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	884	1 198

3 melléklet a /2025 (...) önkormányzati rendelethez
a Csesznek Községi Önkormányzat 3 melléklete az 1/2025. (II. 24.)
önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. melléklet

Forintban

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, eikeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	504 000	126 250
4.1.	Vagyoni típusú adók		
4.2.	Idegénforgalmi adó		
4.3.	Íparügyi adó	504 000	126 250
4.4.	Talajterhelesi díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb arhaszmalati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	504 000	126 250
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betelek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	504 000	126 250

KIADÁSOK			
2. melléklet		Forintban	Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
A			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	504 000	126 250
1.1.	Személyi juttatások		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
1.3.	Dologi kiadások		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	504 000	126 250
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	504 000	126 250
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	504 000	126 250
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Defektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek bevétele		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele		
5.5.	Belföldi kötvények bevétele		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
6.3.	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Defektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok bevétele		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+...+9.)		
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10.)	504 000	126 250
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE			
3. sz. táblázat		Forintban	Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor)		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)		

Csesznek Községi Önkormányzat I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

4. melléklet a .../2025.(...) önkormányzati rendelethez, Csesznek Községi Önkormányzat 4. melléklet az 1/2025.(II.24.) önkormányzati rendelethez

Forintban !

Sor-szám	Bevételek		Kiadások		
	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat
	A	B		C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	35 634 728	41 601 661	Személyi juttatások	28 835 656
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 748 638
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	28 187 259
4.	Közhatalmi bevételek	24 300 000	28 283 608	Ellátottak pénzbeli juttatásai	32 854 289
5.	Működési bevételek	5 050 000	5 826 000	Egyéb működési célú kiadások	3 366 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok	2 485 660
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.					
9.					
10.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+...+10.)	64 984 728	75 711 269	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+10.)	66 623 213
11	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
12	Költségvetési maradvány igénybevétele			Likviditási célú hitelek törlesztése	
13	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
14	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
15	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áht.-n belüli megelőlegezések)			Kölcsön törlesztése	
16	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
18	Értékpapírok bevételei			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
19	Váltóbevételek			Váltókiadások	
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 045 715
21	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (11.+16.+16.+20.)			Működési célú finanszírozási kiadások összesen (11.+...+20.)	1 045 715
22	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10.+21.)	64 984 728	64 489 696	KIADÁSOK ÖSSZESEN (10.+21.)	67 668 928
					79 040 469

23	Költségvetési hiány:					Költségvetési többlet:			
24	Tárgyévi hiány:					Tárgyévi többlet:			

Csesznek Községi Önkormányzat II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

5. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez, Csesznek Községi Önkormányzat 5. melléklete az 1/2025. (II.24.) önkormányzati rendelethez

Forintban ! Forintban !

Sor-szám	Bevételek		2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Kiadások		2025. évi módosított előirányzat
	Megnevezés	A	2025.évi előirányzat	B	Megnevezés	C	
						D	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	200 000	4 193 542
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek		2 884 200		Felújítások		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek						
7.							
8.							
9.							
10.							
11.					Tartalékok		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		2 884 200		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	200 000	4 193 542
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)</i>				Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele						
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
23.	Értékpapírok kibocsátása						
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek						
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	200 000	4 193 542
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		2 884 200		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	200 000	4 193 542
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:	2 684 200	

28.	Tárgyévi hiány:		-		Tárgyévi többlet:		
-----	-----------------	--	---	--	-------------------	--	--

Előterjesztés

Tárgy: A helyi adókról szóló 8/2014.(X.2.) önkormányzati rendelet módosítása

Készült: A cseszneki képviselő-testület 2025. november 25-i ülésére

Készítette: Gyimesiné Bognár Enikő jegyző

Előadó: Trieblné Stanka Éva Renáta polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi adókról szóló önkormányzati rendeletét a képviselő-testület 2014. októberében fogadta el, 2015. január 1-től hatályos.

A rendelet szabályozza a helyi iparüzési adót, a magánszemélyek kommunálisadóját, és az idegenforgalmi adót.

A rendelet-tervezetben az idegenforgalmi adó módosítása szerepel.

A Htv. 33. § a) pontja szerint az idegenforgalmi adó mértékének felső határa személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.

A törvényi felső határ és a figyelembe veendő időszak egyes éveinek fogyasztói árindexe együttesen (ezek szorzata) határozza meg ezen adónemben a tárgyévi adómaximumot.

A Központi Statisztikai Hivatal teszi közzé a fogyasztói árszínvonal-változás (infláció) adatait, amelynek alapján megállapítható a helyi adók mértékének maximuma. Az így megállapított adómértékek keretén belül van lehetősége a Képviselő-testületnek a helyi adók 2026. évi mértékének meghatározására.

A Központi Statisztikai Hivatal által közzétett fogyasztói árszínvonal-változás adatai szerint 2026. január 1-jétől várhatóan az alábbi adómaximum alkalmazhatóak. Idegenforgalmi adó: 685.-Ft/vendégéjszaka.

Az idegenforgalmi adó mértékének növelése alapvetően nem befolyásolja a helyi vállalkozások versenyképességét, magánszemélyek adóterheit.

A hatályos szabályozás alapján a rendeletet legkésőbb 2025. november 30-ig ki kell hirdetni, hogy 2026. január 1-el hatályba léphessen.

Kérem, hogy a rendelet-tervezetet a képviselő-testület tárgyalja meg és döntsön róla.

Csesznek, 2025. november 20.

M. Stanka
Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § szerint a rendelet-tervezet várható hatásai az alábbiak.

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: Önkormányzati szinten az adóbevétel növekedésével lehet számolni a módosítás bevezetésével.

A lakossági adóterhek minimálisan emelkednek a módosítás bevezetésével, de nem a helyi lakosságot, hanem Cseszéken szállóvendégként érkezőket terheli..

2. Környezeti, egészségi következménye: A rendeletnek környezeti, egészségi következményei nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet-módosítás az adminisztratív terheket minimálisan növeli.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: A bevétel növekedése a pénzügyi stabilitást segíti, a gazdálkodás biztonságosabbá válik.

Csesznek Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2025. (XI.....) önkormányzati rendelete

a helyi adókról szóló 8/2014.(X.2.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A szabályozás célja, hogy az Önkormányzat önálló helyi adóztatási rendszerén keresztül, arányos közteherviselés mellett az önkormányzati bevételek köre növekedjen, a helyi közszolgáltatások minőségi színvonalú ellátása érdekében.

[2] Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 1. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés h) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A helyi adókról szóló 8/2014 (X.2.) önkormányzati rendelet 4. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § Az idegenforgalmi adó mértéke vendégéjszakánkként 400,- Ft.”

2. §

Ez a rendelet 2026. január 1-jén lép hatályba.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2025. november ...-én.

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Előterjesztés és indoklás

Tárgy: Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról szóló rendelet megtárgyalása

Készült: A Cseszneki képviselő-testület 2025. november 25-i ülésére

Előadó: Trieblné Stanka Éva Renáta polgármester

Készítette: Gyimesiné Bognár Enikő jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Csesznek Községi Önkormányzat 2013. augusztusában alkotta meg a szervezeti és működési szabályzatát.

A szabályzat rendelkezik a

- a) az önkormányzat hivatalos megnevezéséről, székhelyéről;
- b) a képviselő-testület átruházott hatásköreinek felsorolásáról;
- c) a képviselő-testület üléseinek összehívásáról, vezetéséről, tanácskozási rendjéről;
- d) az önkormányzati képviselőkre vonatkozó magatartási szabályokról, az ülés rendjének fenntartásáról és az annak érdekében hozható intézkedésekről;
- e) a nyilvánosság biztosításáról;
- f) a döntéshozatali eljárásról, a szavazás módjáról;
- g) a rendeletalkotásról és határozathozatalról;
- h) a képviselő-testület ülésének jegyzőkönyvéről;
- i) a közmeghallgatásról;
- j) az önkormányzat szerveiről, azok jogállásáról, feladatairól;**
- k) a jegyzőnek a jogszabálysértő döntések, működés jelzésére irányuló kötelezettségéről;
- l) a képviselő-testület bizottságairól.

A kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet rendelkezik az önkormányzatok által használt kormányzati funkciókról. A versenyképes járások kapcsán a beérkező támogatást a 041140 számú „Területfejlesztés igazgatása” funkción szükséges könyvelni.

A fentiek alapján gondoskodni kell a létesítő okiratban szereplő kormányzati funkciók aktualizálásáról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy az előterjesztést tárgyalja meg.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § szerint a rendelet-tervezet várható hatásai az alábbiak.

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet módosítás az önkormányzat jogszerű működését a szolgálja.
2. Környezeti, egészségi következménye: Nincs.
3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Nincs.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: A jogszabályi környezet változása miatt szükséges a rendelet módosítása.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: Az eddigiekhez képest nem kíván többletet.

Csesznek, 2025. november 20.

Trieblné S. Renáta
Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ../2025. (XI....) önkormányzati rendelete

Csesznek Községi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2013. (VIII.30.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Csesznek Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 9/2013.(VIII.30.) önkormányzati rendeletét azon célból módosítja, hogy az önkormányzat működését érintő szervezeti változásokat átvezesse, megteremtve ezzel az önkormányzati működés aktuális szabályozási feltételeit.

[2] Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Csesznek Községi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2013.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

2. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2025. november ...- n.

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

1. melléklet ../2025.(XI....) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet 9/2013.(VIII.30.) önkormányzati rendelethez

Kormányzati funkciók

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztetető-fenntartás és -működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
041140	Területfejlesztés igazgatása
041232	Start-munka program – Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
045120	Út, autópálya építése
045160	Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
064010	Közüvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
072111	Háziorvosi alapellátás
072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás
072311	Fogorvosi alapellátás
072450	Fizikoterápiás szolgáltatás
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
081041	Versenysport-és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása
082044	Könyvtári szolgáltatások
082091	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082094	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
091220	Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok
092120	Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104042	Család és gyermekjóléti szolgáltatások
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
107051	Szociális étkeztetés szociális konyhán
107052	Házi segítségnyújtás
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

CSESZNEK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2026.

I.

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok felsorolása

Jelen, 2026. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2026. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, a Polgármesterrel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Csesznek Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Csesznek Községi Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Csesznek Községi Önkormányzat** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Csesznek Községi Önkormányzat környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.

Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2026. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humánerőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő: **4 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 1 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

Az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzésével kiegészített tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Dátum: Szombathely, 2025. november 3.

Készítette:

.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

II.

A 2026. évi belső ellenőrzési tervről a jegyző véleménye

Csesznek Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A környezeti kockázati megítélést a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Jelen Éves Ellenőrzési Terv a belső ellenőrzési vezető által elkészített kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2026. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Csesznek Községi Önkormányzat** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Csesznek Községi Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

.....
jegyző

Jóváhagyta: **Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**
számú határozatával.

.....
polgármester

.....
jegyző

1. számú melléklet:

Az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzésével kiegészített tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Kormányzati funkciók vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Alapító Okiratban megjelölt kormányzati funkciók összhangban vannak-e az ellátott feladatokkal Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. speciális szakértelem hiánya 2. kormányzati funkciók nincsenek összhangban az ellátott feladatokkal	pénzügyi ellenőrzés	Csesznek Községi Önkormányzat	2026. II. félév	külső szakértő által meghatározott
2.	Előirányzat gazdálkodás vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a saját hatáskörű előirányzat módosítások és átcsoportosítások rendje megfelelő-e Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. speciális szakértelem hiánya 2. szabályozottság hiánya	teljesítmény-ellenőrzés	Csesznek Községi Önkormányzat	2026. II. félév	külső szakértő által meghatározott