

Előterjesztés

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítása

Készült: A cseszneki képviselő-testület 2025. május 19-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 2024. évi költségvetési rendelet elfogadását követően néhány előirányzat az alábbiak szerint változott:

- Az államháztartáson belüli megelőlegezés a közfoglalkoztatás megelőlegezését takarja.
- Személyi juttatások kiadása, cafeteria kifizetésével emelkedik.
- A beruházás összegének emelkedése az alábbi felmerült kiadások miatt vált szükségessé:
 - rendezési tervmódosítás,
 - temető nyilvántartó rendszer,
 - térburkolás (sátor),
 - villamos mérőhely telepítés,
 - vízellátási terv készítése,
 - Csesznek 229 hrsz-ú telek megvásárlása,
 - napelemes kandeláber és
 - vízóra akna vásárlása.
- A felújítás összegének emelkedése az alábbi felmerült kiadások miatt vált szükségessé:
 - temető pályázat előkészítési munkák és építészeti terv készítése.
 - 82-es út felé vezető lépcső felújítása, korlát készítése
 - temető parkosítása, lépcső kialakítása
 - Dózsa utca geodéziai munkák,
 - 18 férőhelyes urnafal kialakítása
 - Wathay utca vízvezető árok betonozása.

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. május 14.

Trieblné S. Eudítz
Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



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

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A Csesznek Községi Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2024. (II.14.) 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] A 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 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

- a) az Önkormányzat 2024. évi összevont működési költségvetését
 - aa) 76 830 364 forint működési költségvetési bevétellel,
 - ab) 80 907 720 forint működési költségvetési kiadással,
 - ac) 0 ezer forint működési többlettel,
 - ad) 4 629 558 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel
 - ae) 0 ezer forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
 - af) 1 297 917 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- b) az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetését
 - ba) 11 399 999 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
 - bb) 21 140 334 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
 - bc) 0 ezer forint felhalmozási többlettel,
 - bd) 9 740 335 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel
 - be) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
 - bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetésének 2024. évi
 - ca) bevételi főösszegét 103 345 971 forintban és
 - cb) kiadási főösszegét 103 345 971 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 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2025. május ..- n.

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

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

I. melléklet az 1/2025. (II.14.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

I. melléklet

Forintban Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	32 977 417	34 127 342
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 514 423	19 514 423
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	11 192 994	11 463 609
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		720 090
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		159 220
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		400 200
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		400 200
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		5 999 999
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		5 999 999
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	12 700 000	29 526 312
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 900 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	800 000	3 424 000
4.3.	Ipáruzási adó	10 000 000	22 792 312
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Földbérlet		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	1 410 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 065 000	12 476 510
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 565 000	2 165 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		25 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		670 000
5.5.	Ellátási díjak	3 500 000	5 000 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		460 931
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		4 155 579
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		3 200 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		3 200 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Készletek értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések 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.)		2 200 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 200 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	50 742 417	87 930 363
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.)	16 664 430	14 369 893
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 664 430	14 369 893
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 045 715
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 045 715
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.)	16 664 430	15 415 608
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 406 847	103 345 971

KIADÁSOK

2. melléklet

Forintban

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	60 362 430	80 907 720
1.1.	Személyi juttatások	22 133 000	24 876 071
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877 290	3 305 527
1.3.	Dologi kiadások	26 048 440	36 302 653
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445 084	4 445 084
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 463 079	10 838 157
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	1 938 079	6 817 837
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	525 000	4 020 320
1.18.	Tartalékok	2 395 537	1 140 228
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 746 500	21 140 334
2.1.	Beruházások		8 850 369
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 746 500	12 289 965
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)	66 108 930	102 048 054
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 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.)	1 297 917	1 297 917
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 297 917	1 297 917
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 bevétele		
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.)	1 297 917	1 297 917
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 406 847	103 345 971

LTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

Ezer 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.(V....) önkormányzati rendelethez a
a Csesznek Községi Önkormányzat 2. melléklete az 1/2024.(II.14)
önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1.melléklet

		Forintban	Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	32 977 417	34 127 342
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 514 423	19 514 423
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	11 192 994	11 463 609
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		720 090
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		159 220
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		400 200
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		400 200
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (3.1.+...+3.5.)		5 999 999
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		5 999 999
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	12 175 000	25 505 992
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 900 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	800 000	3 424 000
4.3.	Iparüzési adó	9 475 000	18 771 992
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	1 410 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 065 000	12 476 510
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 565 000	2 165 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		25 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		670 000
5.5.	Ellátási díjak	3 500 000	5 000 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		460 931
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		4 155 579
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		3 200 000

6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		3 200 000
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.)		2 200 000
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		2 200 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	50 217 417	83 910 043
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.)	16 664 430	14 369 893
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 664 430	14 369 893
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 045 715
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 045 715
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.)	16 664 430	15 415 608
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	66 881 847	99 325 651

KIADÁSOK

2. melléklet

Forintban

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	59 837	68 336
1.1.	Személyi juttatások	22 133	22 843
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877	2 877
1.3.	Dologi kiadások	26 048	31 569
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445	4 445
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 938	6 538
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	1 938	6 538
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	2 396	64
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 746	16 238
2.1.	Beruházások		6 166
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 746	10 072
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)	65 583	84 574
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.)	1 298	1 298
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 298	1 298
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.)	1 298	1 298
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	66 881	85 872

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban Ezer 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 (V....) önkormányzati rendelethez
a Csesznek Községi Önkormányzat 3. melléklete az 1/2024. (II.14.)
önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. melléklet

Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban	Forintban
		2024. évi előirányzat	2024. 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, étkeztetési 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		
2.6.	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 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.)	525 000	4 020 320
4.1.	Vagyoni típusú adók		
4.2.	Idégenforgalmi adó		
4.3.	Iparrézési adó	525 000	4 020 320
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
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.	Reszsedések értékesítése		
6.5.	Reszsedések megszüntetéséhez 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.	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		
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	525 000	4 020 320
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.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)		
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17)	525 000	4 020 320

KIADÁSOK			
2. melléklet		Forintban	Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	A		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	525 000	4 020 320
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	525 000	4 020 320
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	525 000	4 020 320
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)	525 000	4 020 320
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.	Befektetési 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 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 bevétele		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Változatok		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	525 000	4 020 320
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE			
3. sz. táblázat		Ezer forintban	Ezer 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.(V) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat 4. melléklet az 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Bevételek		Kiadások			
	Megnevezés	2024.évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	A	B		C	D	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	32 977 417	34 127 342	Személyi juttatások	22 133 000	24 876 071
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		400 200	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877 290	3 305 527
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	26 048 440	36 302 653
4.	Közhatalmi bevételek	12 700 000	29 526 312	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445 084	4 445 084
5.	Működési bevételek	5 065 000	12 476 510	Egyéb működési célú kiadások	2 463 079	10 838 157
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok	2 395 537	1 140 228
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.....+10)	50 742 417	76 530 364	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+10.)	60 362 430	80 907 720
11	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	10 917 930	4 629 558	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
12	Költségvetési maradvány igénybevétele	10 917 930	4 629 558	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)		1 045 715	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	1 297 917	1 297 917
21	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (11.+16.+18.+20.)	10 917 930	5 675 273	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (11.+...+20.)	1 297 917	1 297 917
22	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10.+21.)	61 660 347	82 205 637	KIADÁSOK ÖSSZESEN (10.+21.)	61 660 347	82 205 637

Forintban !

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

Csesznek Községi Önkormányzat II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

5. melléklet a .../2025. (V...) önkormányzati rendelethez Csesznek Községi Önkormányzat 5. melléklete az 1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Forintban !

Sor-szám	Bevételek		2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kiadások		2024. évi módosított előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	Megnevezés	A	B		Megnevezés	C		
						D	D	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			5 999 999	Beruházások			8 850 369
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek			3 200 000	Felújítások		5 746 500	12 289 965
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			2 200 000	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.)			11 399 999	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		5 746 500	21 140 334
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)		5 746 500	9 740 335	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		5 746 500	9 740 335	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.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)				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.)		5 746 500	9 740 335	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		5 746 500	21 140 334	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		5 746 500	21 140 334
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			-

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

2024. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Csesznek Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)** és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában **külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése. A Jegyző által kialakított belső ellenőrzés függetlensége mind funkcionálisan, mind szervezetileg, mind pedig a feladatot tekintve biztosított volt.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzésre a jóváhagyott 2024. évi Belső ellenőrzési terv alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2024. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

Jelen, 2024. évi összefoglaló éves jelentés a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárássra, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat és az általa alapított vagy irányított költségvetési szervek működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően,

az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét, valamint az ellenőrzési megbízásokat és ellenőrzési programokat alapján teljesült.

A beszámolási időszakban nem volt Bkr. módosítás, a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend szerint történt a belső ellenőrzés.

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelőseivel.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítéséről a melléklet ad tájékoztatást.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről függelék ad tájékoztatást.

2024. évre áthúzódó ellenőrzés nem volt.

2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

I./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2024. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

1./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat működését biztosító Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a Jegyző – az Önkormányzat döntése alapján – a belső ellenőrzési feladatellátást külső szolgáltató bevonásával biztosította.

A külső szolgáltatónál a belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrzésben közreműködők 2024. évben kötelező továbbképzési kötelezettségüket teljesítették.

Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést is, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 15. § (3) bek. szerinti szakmai gyakorlattal rendelkezik.

1./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

A funkcionális függetlenség megsértésének esete, illetve összeférhetetlenségi eset nem fordult elő. A tevékenység ellátásra befolyásoktól és konfliktusoktól mentesen került sor.

A belső ellenőr jogai és kötelességei a Bkr. -ben előírtak szerint érvényesültek és teljesültek, figyelemmel a biztonsági előírásokra és a munkarendre.

A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel.

Az operatív működésbe a belső ellenőr nem került bevonásra.

1./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2024. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

1./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

1./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

1./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya a Hivatal irattárába kerül.

A belső ellenőrzés iratanyagának megőrzése, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű és biztonságos tárolása a Hivatal iratkezelési szabályzatában foglaltak szerint biztosított.

A külső ellenőrzések nyilvántartása a Jegyző feladata.

1./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

1./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

2024. évben is rendszeresek voltak a külső szolgáltató által emailben megküldött hírlevelek, amelyek az aktuális feladatokra, a főbb jogszabályváltozásokra és a jó gyakorlatra hívták fel a figyelmet.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

A külső szolgáltatóként ellátott belső ellenőrzésből eredően a belső ellenőrzési vezető a Hivatal belső kapcsolattartási formáiban (értekezletek, bizottsági részvétel) nem vesz részt. A feladatellátáshoz szükséges információk megismerése, adatokhoz való hozzáférés a Jegyzővel és a pénzügyi területen dolgozókkal történő folyamatos kapcsolattartás révén biztosítottak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az

utóvizsgálat szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2024. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mötv. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően nem szabályszerűen működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje nem teljeskörűen kialakított.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak. A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2024. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

A jövőben az intézkedési terv elkészítésére és az ebben foglaltak végrehajtásának nyomon követésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

2024. évben az Önkormányzatnál a Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatósága folytatott le és zárt le külső ellenőrzést „A központi költségvetésből származó támogatás 2023. évi elszámolás felhasználása” és a „Falugondnoki szolgálat jogcím felhasználása” tárgykörökben, amely alapján intézkedési terv készítési kötelezettség nem került megfogalmazásra.

Kelt: Szombathely, 2025. február 14.

Készítette:



.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
jegyző

A 2024. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

Ssz.	Szervezet	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján) / Az ellenőrzés típusa (Bkr. 21.§ (3) szerinti)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1.	Csesznek Községi Önkormányzat	Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata/teljesítmény-ellenőrzés	végrehajtott

1. függelék

Csesznek Községi Önkormányzat és költségvetési szervei
2024. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat
Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a közzéteendő adatok az Info tv. és egyéb jogszabályok alapján	teljesítmény-ellenőrzés	A téma jelentőségét adja, hogy az Alaptörvény VI. cikke rögzíti a közérdekű adatok megismeréséhez való jogot: „Mindenkinek joga van személyes adatai védelméhez, valamint a közérdekű adatok megismeréséhez és terjesztéséhez.” Az Info tv. szabályozza a különböző adatkezelések jogszerviére mellett a közérdekű adatokhoz való hozzáférés módját. Az információs jogok keretei közé emeli a közfeladatot ellátó szervek azon kötelezettségét, hogy a közélet működésének átláthatósága szempontjából alapvető jelentőségű adatokat nyilvánosságra hozza. Az Info tv. szerint a közfeladatot ellátó szervnek a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzatot kell készítenie, továbbá az Ávr. értelmében a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendeli a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a közzéteendő közléteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét. Az Önkormányzat a fentiek szerint rendelkezik a közérdekű adatok közzétételének szabályozásáról, mivel BKÖH/623-1/2021. számú a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal és a hozzá tartozó önkormányzatok és intézmények közös szabályzatban fogadták el a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének és

		a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzatát. A szabályzat 2020. szeptember 01. naptól hatályos a legyőző jóváhagyásával. A polgármester a szabályzatot nem hagyta jóvá, hanem a szabályzat megismeréséről írásban nyilatkozott. A szabályzat dolgozói megismertetése nem dokumentált. A szabályzat nem szerepel az Önkormányzat által fenntartott honlapon. Az Info tv. rendelkezik a közérdekű adatok elektronikus közzétételéről, s mellékletében meghatározza az általános közzétételi listában szereplő közérdekű adatokat is. A Kormány 305/2005 (XII. 25.) Korm. rendelete a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról rendelkezik a közzététel szervezési és ügyviteli feltételeiről, a honlap kialakításáról, a közzétételről, valamint a közzétételi egységekre vonatkozó leíró adatokról – azaz meghatározza, milyen leíró adatokat kell készíteni a közadatkereső számára. Az IHM rendelet a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról rendelkezik, meghatározva azt a csoportosítást, amelynek eleget téve az adatokat közzé kell tenni. Ez biztosítja, hogy a közfeladatot ellátó szervek adatai egységes szempontok alapján váljanak kereshetővé. Az Önkormányzat a vizsgálatkor saját maga által üzemeltetett honlappal rendelkezett. Az Önkormányzat honlapján általános közzétételi listát az IHM rendelet alapján készítette el, azonban ez nem a nyitó oldalon, hanem az Önkormányzat menüpont alatt került közzétételre, éves
--	--	---

	elnevezéssel (Általános közéleti lista). A közzétételre köteles adatok azonban nem teljeskörűek, ezért az Önkormányzat közzétételi kötelezettségét részlegesen teljesítette a vonatkozó honlapján. Az Önkormányzat honlapján a közadatkereső rendszerre vonatkozó hivatkozás nem található meg a felületen. A vizsgált Önkormányzat a közadattárban a vizsgálat időpontjában szerepelt, teljesítve ezzel regisztrációs kötelezettségét. A vizsgált honlapon az akadálymentesítési nyilatkozat nem található meg. Az Info tv. 37/C. §-a (a közpénzek felhasználásának átláthatóságáért) előírja a Központi Információs Közadatnyilvántartásba történő adatszolgáltatási kötelezettséget, amely a hazai vagy európai uniós forrásból megvalósuló, ötmillió forintot meghaladó költségvetési támogatásokra, szerződésekre, különleges típusú vagyongyűjtésekre és nem alapfeladat ellátására fordított kifizetésekre terjed ki. Az Önkormányzat ezen kötelezettségét egy alkalommal teljesítette a www.kifigov.hu oldalon. Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés minősítése korlátozottan megfelelő, mivel a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozása megtörtént, de az adatszolgáltatás részlegesen teljesült.
	Átlagos jelentőségű és közepes kockázatú/hatású megállapítások: 1. A honlap megnyitásakor megjelenő oldalon a közzétételi listák

		által előírt adatokat tartalmazó jegyzékre vagy felületre mutató, „Közérdekű adatok” elnevezésű hivatkozás nem lett elhelyezve. 2. A közérdekű adatok közzétételének szabályzata vezető általi jóváhagyása nem dokumentált. 3. A kötelezően közzéteendő közérdekű adatok honlapon történő közzététele részben történt meg. 4. Az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat nem került feltöltésre. 5. A közadatkereső rendszerre mutató hivatkozás nem található meg a felületen. 6. A honlapon az akadálymentesítési nyilatkozat nem elérhető. Intézkedési terv készítésére köteleles javaslatok: 1. Gondoskodni kell a honlap megnyitásakor megjelenő oldalon a közzétételi listák által előírt adatokat tartalmazó jegyzékre vagy felületre mutató, „Közérdekű adatok” elnevezésű hivatkozás elhelyezéséről. 2. Gondoskodni kell közérdekű adatok közzétételéről szóló szabályzat vezető általi jóváhagyásról. 3. Gondoskodni kell a kötelezően közzéteendő közérdekű adatok honlapon történő teljeskörű közzétételéről. 4. Gondoskodni kell az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat honlapra történő feltöltéséről. 5. Gondoskodni kell a közadatkereső rendszerre mutató hivatkozás elhelyezéséről. 6. Gondoskodni kell a honlapon az akadálymentesítési nyilatkozat feltöltéséről.
--	--	---

Előterjesztés

Tárgy: Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás megtárgyalása, elfogadása

Készült: A cseszneki Képviselő-testület 2025. május 19-i ülésére

Előadó: Trieblné Stanka Éva Renáta polgármester

Készítette: Link Eszter pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A közösen fenntartott intézmények (Közös Önkormányzati Hivatal, óvoda, egészségház, központi orvosi ügyelet) zavartalan működését 2024. évben is biztosítottuk. A közös intézményeink működését részben intézmény fenntartó társulás keretében, részben a Zirci Járási Társulás tagjaként próbáltuk hatékonyabban és gazdaságosabban biztosítani.

Az önkormányzat egyéb kötelezően ellátandó feladatait (szociális alapellátás, közvilágítás) megfelelő színvonalon látta el.

Biztosítottuk a művelődési ház és a könyvtár működését, támogattuk a helyben működő egyesületeket és a tűzoltó egyesületet.

Beruházások alakulása 2024. évben:

Rendezési terv 1 900 000 Ft, temető nyilvántartó rendszer 957 580 Ft, térburkolás (sátor alatt) 2 046 000 Ft, villamos mérőhely telepítése 500 000 Ft, vízellátási terv készítése 150 000 Ft, Csesznek 299 hrsz-ú telek megvásárlása 2 884 200 Ft értékben, napelemes kandeláber 323 850 Ft, vízóra akna beszerzése 88 452 Ft összegben került kifizetésre.

Felhalmozási kiadások alakulása 2024. évben:

2024. évben temető pályázat előkészítése, építészeti terv 165 000 Ft, 82-es főút felé vezető lépcső felújítására 3 746 500 Ft és korlát készítése 1 920 500 Ft összeg került kifizetésre.

Temető parkosítására, lépcső kialakítására 3 435 000 Ft, Dózsa utca járda geodéziai mérésére, felújítási terveire 355 600 Ft, 18 férőhelyes urnafal kialakítására 2 084 765 Ft, mérnöki szolgáltatásokra 100 000 Ft, és Csesznek belterületén aszfaltozási munkákra 482 600 Ft összeg került kifizetésre.

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

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

Költségvetési hozzájárulások

Települési önkormányzatok működésének általános támogatása **19 514 423 Ft,**

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok támogatása **11 463 609 Ft.**

Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása **2 270 000 Ft,**

Működési célú és kiegészítő támogatások **720 090 Ft,**

Elszámolásból származó bevételek **159 220 Ft.**

Egyéb működési célú támogatások bevételei **400 200 Ft.**

EU –ból származó bevétellel nem rendelkezünk.
Vis maior feladatra támogatást nem vettünk igénybe.

Sajátos bevételek

- Helyi adóbevételek összege **26 334 918 Ft**, amely a tervadatokhoz viszonyítva 207,4 %-ra teljesült.

<i>Ebből:</i>	kommunális adó	1 828 001 Ft
	iparűzési adó	21 018 577 Ft
	idegenforgalmi adó	2 161 100 Ft
	egyéb közhatalmi bev.	1 327 240 Ft

A működési bevételek a tervadatokhoz hasonlítva összességében növekedést mutatnak.

- Az intézményi ellátás díja 101 % teljesült, melynek összege **3 545 900 Ft**.
- A szolgáltatások ellenértéke a temető használatával, sírhelyek megváltásával, terembérleti díjakkal kapcsolatos bevételt tartalmazza, összege **1 489 500 Ft**.
- Tulajdonosi bevételünk **651 133 Ft** volt
- Egyéb pénzügyi műveletek bevételei **460 931 Ft** volt, melyet a lekötött betét után kaptunk.
- Egyéb működési bevétel **4 016 962 Ft**, mely kiadások visszatérítéséből adódik.

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 (óvoda, egészségügyi szolgálatok) működéséhez **6 817 837 Ft** önkormányzati támogatást adtunk át.

A helyi szerveződésű nonprofit szervezeteket tavaly összesen **503 750 Ft**-tal támogatta az önkormányzat.

A szociális ellátásokra rászorultságtól függően **2 250 800 Ft**-ot biztosítottunk.

Felhalmozási kiadások:

- A beruházási kiadás összesen **8 850 082 Ft**
- Felújítási kiadás **12 289 965 Ft** volt.

A pénzmaradvány változása

A 2024. évben képződött pénzmaradvány összege – **1 044 000 Ft**.

Vagyon alakulása

A mérleg főösszege: 223 979 360 Ft

Az **ESZKÖZÖK** alakulása:

Pénzeszközök záró értékének összege: **2 023 914 Ft**

Követelések állományának összege: **8 632 835 Ft**

A befektetett eszközök állománya lecsökkent a Bakonykarszt Zrt. részére történt térítésmentes átadás miatt. A forgóeszközök állományának növekedés és a pénzkészlet növekedése miatt változott.

A **FORRÁSOK** alakulása:

Saját tőke összege: **208 059 025 Ft**

Kötelezettségek állományának összege: **4 173 962 Ft**

Passzív időbeli elhatárolások összege: **14 747 373 Ft**

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 az önkormányzat jogszerű működését szolgálja.
2. Környezeti, egészségi következménye: Nincs.
3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Nincs.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:
A pénzügyi jogszabályok alapján a rendeletalkotás szükséges
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: Az eddigiekhez képest nem kíván többletet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót fogadja el.

Csesznek, 2025. május 14.

Trieblné Stanka Éva Renáta
Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester



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

önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

[1] A Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából,

[2] a 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. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadása

- a) bevételeinek összegét 97 867 223 Ft-ban,
- b) kiadásainak összegét 98 911 223 Ft-ban,
- c) a pénzmaradvány összegét – 1 044 000 Ft-ban hagyja jóvá.

2. §

(1) Az önkormányzat kiadásait jogcímenkénti, bevételeit forrásonkénti, valamint kötelező és önként vállalt feladatonként az 1., 2. és a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) Az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat összevont bevételeit és kiadásait a létszám kerettel az 8. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási kiadásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásait a 7. melléklet szerint fogadja el.

4. §

Az önkormányzat által adott céljellegű támogatások összegét a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) Az önkormányzat a 2024. december 31-ei állapot szerinti vagyonmérleg főösszegét az értékben szereplő eszközökről 223 979 360 Ft-ban hagyja jóvá a 12. melléklet szerint.

(2) Az önkormányzat a 2024. december 31-ei állapot szerinti zárszámadás pénzügyi mérlegét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a 9. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

7. §

(1) A képviselő-testület a 2024. december 31.-ei állapot szerinti vagyonát a 12. és 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a 14. mellékletben szereplő adatok szerint hagyja jóvá.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2025. május ...

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024.évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	32 977 417	34 127 342	34 127 342
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 514 423	19 514 423	19 514 423
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	11 192 994	11 463 609	11 463 609
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		720 090	720 090
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		159 220	159 220
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		400 200	400 200
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		400 200	400 200
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		5 999 999	5 999 999
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		5 999 999	5 999 999
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)	12 700 000	29 526 312	26 334 918
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 900 000	1828001
4.2.	Idegenforgalmi adó	800 000	3 424 000	2161100
4.3.	Iparűzési adó	10 000 000	22 792 312	21018577
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	1 410 000	1327240
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 065 000	12 476 510	10 189 156
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 565 000	2 165 000	1 489 500
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		25 000	25 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		670 000	651 133
5.5.	Ellátási díjak	3 500 000	5 000 000	3 545 900
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		460 931	460 931
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		4 155 579	4 016 692
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		3 200 000	3 200 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		3 200 000	3 200 000
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 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.)		2 200 000	2 200 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 200 000	2 200 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	50 742 417	87 930 363	82 451 615
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

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.)	16 664 430	14 369 893	14 369 893
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 664 430	14 369 893	14 369 893
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 045 715	1 045 715
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 045 715	1 045 715
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.)	16 664 430	15 415 608	15 415 608
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 406 847	103 345 971	97 867 223

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024.évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	60 362 430	80 907 720	76 473 259
1.1.	Személyi juttatások	22 133 000	24 876 071	24 867 998
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877 290	3 305 527	3 305 527
1.3.	Dologi kiadások	26 048 440	36 302 653	35 210 777
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445 084	4 445 084	2 250 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 463 079	10 838 157	10 838 157
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések, visszafizetés kamata			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	1 938 079	6 817 837	6 817 837
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	525 000	4 020 320	4 020 320
1.18.	ebből civil szervezet	525 000	503 750	503 750
1.19.	Tartalékok	2 395 537	1 140 228	
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 746 500	21 140 334	21 140 047
2.1.	Beruházások		8 850 369	8 850 082
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 746 500	12 289 965	12 289 965
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	66 108 930	102 048 054	97 613 306
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.)	1 297 917	1 297 917	1 297 917
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 297 917	1 297 917	1 297 917
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 intézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 297 917	1 297 917	1 297 917
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	67 406 847	103 345 971	98 911 223

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGI

3. sz. táblázat

Ezer 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) (+/-)			

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti ei.	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	32 977 417	34 127 342	34 127 342
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 514 423	19 514 423	19 514 423
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	11 192 994	11 463 609	11 463 609
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		720 090	720 090
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		159 220	159 220
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		400 200	400 200
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		400 200	400 200
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		5 999 999	5 999 999
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		5 999 999	5 999 999
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)	12 175 000	25 505 992	22 314 598
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 900 000	1828001
4.2.	Idegenforgalmi adó	800 000	3 424 000	2161100
4.3.	Iparüzési adó	9 475 000	18 771 992	16998257
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	1 410 000	1327240
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	5 065 000	12 476 510	10 189 156
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 565 000	2 165 000	1 489 500
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		25 000	25 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		670 000	651 133
5.5.	Ellátási díjak	3 500 000	5 000 000	3 545 900
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		460 931	460 931
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		4 155 579	4 016 692
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		3 200 000	3 200 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		3 200 000	3 200 000
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 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.)		2 200 000	2 200 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 200 000	2 200 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	50 217 417	83 910 043	78 431 295
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

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.)	16 664 430	14 369 893	14 369 893
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 664 430	14 369 893	14 369 893
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 045 715	1 045 715
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		1 045 715	1 045 715
13.2.	Allamháztartáson 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.)	16 664 430	15 415 608	15 415 608
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	66 881 847	99 325 651	93 846 903

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti ei.	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	59 837 430	76 887 400	72 452 939
1.1.	Személyi juttatások	22 133 000	24 876 071	24 867 998
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877 290	3 305 527	3 305 527
1.3.	Dologi kiadások	26 048 440	36 302 653	35 210 777
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445 084	4 445 084	2 250 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 938 079	6 817 837	6 817 837
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata			
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	1 938 079	6 817 837	6 817 837
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.	ebből civil szervezet			
1.19.	Tartalékok	2 395 537	1 140 228	
1.20.	- az 1.18-ból - Általános tartalék			
1.21.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 746 500	21 140 334	21 140 047
2.1.	Beruházások		8 850 369	8 850 082
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 746 500	12 289 965	12 289 965
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)	65 583 930	98 027 734	93 592 986
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási 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 körvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 297 917	1 297 917	1 297 917
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 297 917	1 297 917	1 297 917
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.)	1 297 917	1 297 917	1 297 917
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	66 881 847	99 325 651	94 890 903

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

ezer 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
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti ei.	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
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 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			
2.6.	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 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.+4.2.+4.3.+4.4.)	525 000	4 020 320	4 020 320
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	525 000	4 020 320	4 020 320
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)			
4.4.	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			
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			
7.4.	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 megtérülések 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)	525 000	4 020 320	4 020 320
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Elozo év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Allamháztartáson 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)	525 000	4 020 320	4 020 320

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti ei.	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	525 000	4 020 320	4 020 320
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	525 000	4 020 320	4 020 320
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	525 000	4 020 320	4 020 320
1.18.	ebből civil szervezet	525 000	503 750	503 750
1.19.	Tartalékok			
1.20.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- 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)	525 000	4 020 320	4 020 320
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 pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	525 000	4 020 320	4 020 320

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer 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

4. melléklet a ./2025.(V....) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	32 977 417	34 127 342	34 127 342	Személyi juttatások	22 133 000	24 876 071	24 867 998
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		400 200	400 200	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877 290	3 305 527	3 305 527
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	26 048 440	36 302 653	35 210 777
4.	Közhatalmi bevételek	12 700 000	29 526 312	26 334 918	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445 084	4 445 084	2 250 800
5.	Működési bevételek	5 065 000	12 476 510	10 189 156	Egyéb működési célú kiadások	2 463 079	10 838 157	10 838 157
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok	2 395 537	1 140 228	
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	50 742 417	76 530 364	71 051 616	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	60 362 430	80 907 720	76 473 259
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei(15.+...+18.)	10 917 930	4 629 558	4 629 845	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	10 917 930	4 629 558	4 629 845	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel							
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áht-n belüli megélő)		1 045 715	1 045 715	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Változások				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevét				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 297 917	1 297 917	1 297 917
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	10 917 930	5 675 273	5 675 560	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	1 297 917	1 297 917	1 297 917
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	61 660 347	82 205 637	76 727 176	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	61 660 347	82 205 637	77 771 176
26.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
27.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

Csesznek Községi Önkormányzat
5. melléklet a /2025.(V..) önkormányzati rendelethez
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forinban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti	2024. évi módosított	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2024. évi eredeti	2024. évi módosított	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről		5 999 999	5 999 999	Beruházások		8 850 369	8 850 082
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek		3 200 000	3 200 000	Felújítások	5 746 500	12 289 965	12 289 965
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		2 200 000	2 200 000	3.-ből 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.)		11 399 999	11 399 999	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	5 746 500	21 140 334	21 140 047
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14.+...+18)		5 746 500	9 740 335	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		5 746 500	9 740 335	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.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+24)				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.)	5 746 500	9 740 335	9 740 048	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen(13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (20+33)	5 746 500	21 140 334	21 140 047	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	5 746 500	21 140 334	21 140 047
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

Csesznek Községi Önkormányzat 6. melléklet a /2025. (V) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban !						
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2024.évi mód. előirányzat	2024.évi teljesítés	Összes teljesítés 2024. XII.31-ig
A	B	C	D		E	F=(B-D-E)
Rendezési terv	1 900 000	2024			1 900 000	
Térburkolás (sátor)	2 046 000	2024			2 046 000	
Villamos mérőhely telepítése	500 000	2024			500 000	
Vízellátási terv készítése (103/1 hrsz)	150 000	2024			150 000	
Csesznek 299 hrsz-ú telek vásárlása	2 884 200	2024			2 884 200	
Napeleemes kandelláber	323 850	2024			323 850	
Vízóra akna beszerzése	88 452	2024			88 452	
Temető nyilvántartó rendszer	957 580	2024			957 580	
ÖSSZESEN:	8 850 082				8 850 082	

Csesznek Községi Önkormányzat

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Forintban !						
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	Módosított előirányzat	Összes teljesítés 2024. XII.31-ig	2024. utáni szükséglet
A	B	C	D	E		F=(B-D-E)
Temető pályázat előkészítése, építészeti terv	165 000					
82-es buszmegállóhoz vezető lépcső mellett korlát kialakítása	1 920 500					
82-es buszmegállóhoz vezető lépcső felújítása	3 746 500					
Temető parkosítása, lépcső térkövezés	3 435 000					
18 férőhelyes urnafal kialakítása	2 084 765					
Dózsa utca járda felújítása, geodéziai mérés	355 600					
Mérmőki szolgáltatások	100 000					
Wahay utca vízelvezítő felújítása	482 600					
ÖSSZESEN:	12 289 965					

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE LÉTSZÁMKERETTEL

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

BEVÉTELEK

Forintban

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti ei.	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	32 977 417	34 127 342	34 127 342
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 514 423	19 514 423	19 514 423
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	11 192 994	11 463 609	11 463 609
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		720 090	720 090
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		159 220	159 220
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		400 200	400 200
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		400 200	400 200
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		5 999 999	5 999 999
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		5 999 999	5 999 999
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)	12 700 000	29 526 312	26 334 918
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 800 000	1 900 000	1828001
4.2.	Idegenforgalmi adó	800 000	3 424 000	2161100
4.3.	Iparüzési adó	10 000 000	22 792 312	21018577
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	100 000	1 410 000	1327240
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 065 000	12 476 510	10 189 156
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 565 000	2 165 000	1 489 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		25 000	25 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		670 000	651 133
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 500 000	5 000 000	3 545 900
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		460 931	460 931
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		4 155 579	4 016 692
5.11.	Egyéb működési bevételek		3 200 000	3 200 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése		3 200 000	3 200 000
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 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)		2 200 000	2 200 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		2 200 000	2 200 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	50 742 417	87 930 363	82 451 615
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE LÉTSZÁMKERETTEL

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.)	16 664 430	14 369 893	14 369 893
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 664 430	14 369 893	14 369 893
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 045 715	1 045 715
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		1 045 715	1 045 715
13.2.	Allamháztartáson 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.)	16 664 430	15 415 608	15 415 608
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	67 406 847	103 345 971	97 867 223

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE LÉTSZÁMKERETTEL

KIADÁSOK

Forintban

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti ei.	2024. évi mód. ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	60 362 430	80 907 720	76 473 259
1.1.	Személyi juttatások	22 133 000	24 876 071	24 867 998
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 877 290	3 305 527	3 305 527
1.3.	Dologi kiadások	26 048 440	36 302 653	35 210 777
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 445 084	4 445 084	2 250 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 463 079	10 838 157	10 838 157
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata			
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	1 938 079	6 817 837	6 817 837
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	525 000	4 020 320	4 020 320
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 395 537	1 140 228	
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
		5 746 500	21 140 334	21 140 047
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		8 850 369	8 850 082
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 746 500	12 289 965	12 289 965
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			
		66 108 930	102 048 054	97 613 306
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
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	1 297 917	1 297 917	1 297 917
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	1 297 917	1 297 917	1 297 917
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 pénzügyintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások	1 297 917	1 297 917	1 297 917
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	67 406 847	103 345 971	98 911 223
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)			

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEG

ezer forintban

3. sz. táblázat

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) (+/-)			
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		7	7	7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0	0	0

Csesznek Községi Önkormányzat
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA
 9. melléklet a ./2025.(V....) önkormányzati rendelethez

Forintban !

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	2024. pénzmaradvány	-1 044 000		-1 044 000		
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		-1 044 000				

2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kavics Alapítvány		128 750
2.	Váralja Se		100 000
3.	Bakonyoszlopi Önkéntes Tűzoltó Egyesület		150 000
4.	Csesznek és Környéke Egyesület		25 000
5.	Vámhegy Egyesület		100 000
6.	Bakonykarszt Zrt		3 516 570
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			4 020 320

Nem kötelező!

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

11. melléklet a .../2025 (V...) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

Forintban

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi teljesítés	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	E
		35 178 821	34 127 342	34 127 342
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	19 513 923	19 514 423	19 514 423
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 160 894	11 463 609	11 463 609
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	826 770	720 090	720 090
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 407 234	159 220	159 220
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	589 487	400 200	400 200
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	589 487	400 200	400 200
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	2 992 572	5 999 999	5 999 999
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	2 992 572	5 999 999	5 999 999
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	21 775 928	29 526 312	26 334 918
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	1964121	1 900 000	1828001
4.2.	Idegenforgalmi adó	2874000	3 424 000	2161100
4.3.	Iparüzési adó	16123084	22 792 312	21018577
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	814723	1 410 000	1327240
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 511 270	12 476 510	10 189 156
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	755 655	2 165 000	1 489 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	60 000	25 000	25 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	262 864	670 000	651 133
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 704 525	5 000 000	3 545 900
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	239 452		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		460 931	460 931
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	488 774	4 155 579	4 016 692
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 200 000	3 200 000	3 200 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése	2 200 000	3 200 000	3 200 000
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételértékesítése			
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához 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)		2 200 000	2 200 000
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		2 200 000	2 200 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	68 248 078	87 930 363	82 451 615
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)			
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	24 187 934	14 369 893	14 369 893
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	24 187 934	14 369 893	14 369 893
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	1 317 235	1 045 715	1 045 715
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)	1 317 235	1 045 715	1 045 715
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Bevételek 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	25 505 169	15 415 608	15 415 608
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)	93 753 247	103 345 971	97 867 223
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)			

Csesznek Községi Önkormányzat
2024. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

11. melléklet a .../2025.(V...) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi teljesítés	2024. módosított ei.	2024. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	58 159 558	80 907 720	76 473 259
1.1.	Személyi juttatások	22 033 317	24 876 071	24 867 998
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 932 404	3 305 527	3 305 527
1.3.	Dologi kiadások	27 756 518	36 302 653	35 210 777
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 952 640	4 445 084	2 250 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 484 679	10 838 157	10 838 157
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Torvényi 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	2 580 173	6 817 837	6 817 837
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	904 506	4 020 320	4 020 320
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		503 750	503 750
1.18.	ebből civil szervezet		1 140 228	
1.19.	Tartalékok			
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- Céltartalék	19 964 686	21 140 334	21 140 047
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	15 015 369	8 850 369	8 850 082
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	4 949 317	12 289 965	12 289 965
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	78 124 244	102 048 054	97 613 306
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
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	1 259 110	1 297 917	1 297 917
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	1 259 110	1 297 917	1 297 917
6.2.	Allamháztartáson 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.	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	1 259 110	1 297 917	1 297 917
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	79 383 354	103 345 971	98 911 223
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)			

VAGYONKIMUTATÁS

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2024. évben

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	2 737 039	2 737 039	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	210 585 572	210 585 572	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	194 489 337	194 489 337	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	127 118 178	127 118 178	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	53 359 057	53 359 057	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	14 012 102	14 012 102	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	15 276 588	15 276 588	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	1 439 500	1 439 500	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	13 837 088	13 837 088	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	819 647	819 647	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	819 647	819 647	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2024. évben

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	103 055	103 055	
III. Forintszámlák	51.	1 920 859	1 920 859	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	2 023 914	2 023 914	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	1 392 959	1 392 959	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	7 219 876	7 219 876	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	20 000	20 000	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	8 632 835	8 632 835	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	223 979 360	223 979 360	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2024

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	480 802 192
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-18 357 087
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	5 117 217
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-252 064 631
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-7 438 666
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	208 059 025
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	39 333
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 045 715
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	3 087 914
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	4 173 962
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	11 747 373
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	223 979 360

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2024. január 1-jén, ebből	18 420 017
2.	• Bankszámlák egyenlege	18 294 317
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	125 700
4.	Bevételek (+)	142 067 489
5.	Kiadások (-)	158 463 592
6.	Egyéb korrekciós tételek (+/-)	
7.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én, ebből	2 023 914
8.	• Bankszámlák egyenlege	1 920 859
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	103 055