

**Csemeszkopács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 20.)  
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának biztosítása.

[2] Csemeszkopács Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, mint önállóan működő és gazdálkodó szerve.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 52.419.796- Ft forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési költségvetési bevételi főösszegét 40.326.017,- Ft-ban, működési költségvetési kiadási főösszegét 46.258.482 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadási főösszegét 5.320.000- Ft-ban, a felhalmozási költségvetési bevételi főösszegét 6.500.000- Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét 5.593.779- Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány 4.376.200,- Ft összegben működési és 1.217.579,- Ft összegben felhalmozási célt szolgál. A Képviselő-testület finanszírozási működési kiadások összegét 841.314 Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetése. A finanszírozási felhalmozási kiadások összegét 0,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A képviselő-testület tartalékot nem képez.

**3. §**

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi engedélyezett létszám előirányzatát a 2. melléklet szerint 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

#### 4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét – 5.932.465 Ft-ban forintban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét 1.180.000Ft-ban állapítja meg, melyet a 3. melléklet részletesen tartalmaz.

(2) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje van folyamatban, ezt a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincs, saját bevételét az 5. melléklet tartalmazza.

### A forráshiány finanszírozásának kezelése

#### 5. §

(1) Forráshiány esetén a Képviselő-testület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyintézet útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

(3) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.

### Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

#### 6. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2025. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskadjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület – a költségvetés során következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert

- a) 100.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;
  - b) 1.000.000.- Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;
  - c) a bevételi előirányzatok között összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra. (4)
- Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati

Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszedéséről, a kifizetések teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(4) A tartalékkal való rendelkezés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

(5) A maradvány módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

## 7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – kérelemre vagy a képviselő-testület által kiírt pályázat alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2025. évi támogatás feltétele, hogy a 2024. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

## 8. §

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.


## 9. §

(1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.

(2) Csemepeszkopács Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

10. §

Ez a rendelet 2025. február 21-én lép hatályba.

  
Krenner Róbert  
polgármester



  
dr. Pintér Dóra  
jegyző

Kihirdetve: 2025. február 20.

  
dr. Pintér Dóra  
jegyző



**Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegei előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint**

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 137 050			12 137 050
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107				0
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>12 137 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 137 050</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 902 400			8 902 400
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				0
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>8 902 400</b>			<b>8 902 400</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>21 039 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 039 450</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 736 232</b>			<b>2 736 232</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 755 000			2 755 000
Árubeszerzés	K313				0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 755 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 755 000</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	440 000			440 000

<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	440 000	0	0	440 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 700 500			
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	375 000			
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	161 000			
Közüzemi díjak	K331	3 236 500	0	0	3 236 500
Vásárolt élelmezés	K332	2 100 000			2 100 000
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 464 000			1 464 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 796 000			4 796 000
Egyéb szolgáltatások	K337	2 157 000			2 157 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	13 753 500	0	0	13 753 500
Kiküldetések kiadásai	K341	0			0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 612 000			3 612 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	0			0
<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	3 612 000	0	0	3 612 000
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>20 560 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 560 500</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000			1 000 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502				0

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	922 300			922 300
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamattámogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0
Tartalékok	K513				0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>922 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>922 300</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>46 258 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 258 482</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	100 000			100 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Ingatlanok felújítása	K71	4 110 000			4 110 000
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 110 000			1 110 000

<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>5 220 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 220 000</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89				0
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>5 320 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 320 000</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>51 578 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 578 482</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre</b>	<b>K911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0

<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	841 314			841 314
<b>Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>				0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919				0
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>841 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>841 314</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				0
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>841 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>841 314</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>52 419 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 419 796</b>

## 2. Bevételek

<b>Csempezkopács Község Önkormányzata</b>					
<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat-szám</b>	<b>kötelező feladatok</b>	<b>önként vállalt feladatok</b>	<b>államigazgatási feladatok</b>	<b>ÖSSZESEN</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 214 900			11 214 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	8 667 944			8 667 944

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3 417 722			3 417 722
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	25 570 566	0	0	25 570 566
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 378 735			2 378 735
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	27 949 301	0	0	27 949 301
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	7 000 000			7 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	55 000			55 000
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	7 055 000	0	0	7 055 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	90 000			90 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	7 145 000	0	0	7 145 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 034 550	0		3 034 550
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	500 000			500 000
Ellátási díjak	B405	690 000			690 000

Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 007 166			1 007 166
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	5 231 716	0	0	5 231 716
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	0	0	0	0
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>40 326 017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 326 017</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	6 500 000			6 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0

Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	6 500 000	0	0	6 500 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	0	0	0	0
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>6 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 500 000</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>46 826 017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 826 017</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		-5 932 465			-5 932 465
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		1 180 000			1 180 000
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	5 593 779			5 593 779

Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	5 593 779	0	0	5 593 779
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött banbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819				0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	5 593 779	0	0	5 593 779
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	0	0	0	0
<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				0
<b>Váltóbevételek</b>	<b>B84</b>				0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	5 593 779	0	0	5 593 779
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		52 419 796	0	0	52 419 796

## Létszámkeret

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Csemeszkopács Község Önkormányzata
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
Pedagógus I.	
Pedagógus II.	
kutató, felsőoktatásban oktató	
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>1</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	1
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>2</b>
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	4
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>5</b>
<b>FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>8</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN</b>	

## Működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege

Rovat megnevezése	Rovatszám	2025. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	K1	21 039 450
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	2 736 232
Dologi kiadások	K3	20 560 500
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	922 300
<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>46 258 482</b>
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	27 949 301
Közhatalmi bevételek	B3	7 145 000
Működési bevételek	B4	5 231 716
Működési c. átvett pénzeszközök	B6	-
<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>40 326 017</b>
<b>Működési bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>- 5 932 465</b>
Beruházások	K6	100 000
Felújítások	K7	5 220 000
Egyéb felhalmozási c.kiadások	K8	-
<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>		<b>5 320 000</b>
Felhalmozási c.támogatások államházt.belülről	B2	-
Felhalmozási bevételek	B5	6 500 000
Felhalmozási c.átvett pénzeszközök	B7	-
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>		<b>6 500 000</b>
<b>Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>1 180 000</b>

**Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai**

<b>Kultúr energetikai felújítása befejezés</b>	<b>Eredeti ei.</b>
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	<b>1 217 579</b>
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
<b>K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN</b>	<b>1 217 579</b>
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
<b>B1-B7 Költségvetési bevételek</b>	
<b>B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása</b>	<b>1217579</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 217 579</b>

**Stabilitás törvény szerinti egyéb bevételek**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.
<b>353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül</b>					
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		7 145 000	7 500 000	7 900 000	8 100 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		500 000	500 000	500 000	600 000
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,		6 500 000			
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,					
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.					
<b>ÖSSZESEN:</b>		14 145 000	8 000 000	8 400 000	8 700 000

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban**

Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>K9121</i>		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9121</i>		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9122</i>		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9124</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9124</i>		
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	841 314	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	841 314	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K923</i>		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K924</i>		
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>		