

Császló Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Hatályos: 2025. 03. 12 13:30

[1] 1] Császló Község Önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, mely a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait finanszírozza, azok elvégzését szolgálja.

[2] A költségvetésről szóló rendelet célja az éves gazdálkodás feltételeinek, kereteinek megteremtése és szabályozása a folyamatos feladatellátás, a szabályszerű és stabil működés, kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása érdekében. Császló Község 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:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Császló Község Önkormányzatára terjed ki.

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak és bevételeinek főösszege

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének: a.) Kiadási főösszegét: 98.215.564 Ft-ban b.) Bevételi főösszegét: 98.215.564 Ft-ban állapítja meg az [1. melléklet](#) szerinti részletezéssel.

3. § (1) Az önkormányzat kiadásait feladatonkénti részletezésben a [2. melléklet](#) tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési éves létszámkeretet a következők szerint határozza meg: szakmai tevékenységet ellátók Önkormányzati igazgatás 5 fő, mindösszesen 5 fő. Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó: Település fenntartási feladatok: 3 fő, Közművelődési feladatok 1 fő, Falugondnoki szolgáltatás 1 fő, közfoglalkoztatás 24 fő , mindösszesen: 29 fő.

(3) Az önkormányzat 2025. évi működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a [3. melléklet](#) tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2025. évi felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a [4. melléklet](#) tartalmazza.

(5) Az önkormányzat saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az [5. melléklet](#) tartalmazza.

(6) A 2025. évi felhalmozási kiadásokat a [6. melléklet](#) tartalmazza.

(7) A többéves kihatással járó önkormányzati feladatok előirányzatait a [7. melléklet](#) tartalmazza.

(8) A 2025. évi likviditási tervet a [8. melléklet](#) tartalmazza.

(9) Az ellátottak pénzbeli juttatásai és az egyéb működési célú támogatások részletezését a [9. melléklet](#) tartalmazza.

(10) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat feladatának ellátására a bevételi és kiadási egyensúly biztosítása érdekében egyéb kiegészítő költségvetési támogatás pályázatot nyújtson be.

A helyi önkormányzati költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(2) Az Önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások az Áht. 34. §. (1) – [\(2\) bekezdés](#)ei szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(3) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak szerint.

5. § Ez a rendelet 2025. március 12-én 13 óra 30 perckor lép hatályba.

1. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Császló Község Önkormányzata kötelező feladatellátásának 2025. évi költségvetése

Sorszám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	<i>forintban</i>
1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	39 017 059	
2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	37 905 114	
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2)	76 922 173	
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	448 183	
5	Magánszemélyek kommunális adója	49 000	
6	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	0	
7	Egyéb közhatalmi bevétel	0	
8	Közhatalmi bevételek (5+6+7)	49 000	
9	Készletértékesítés ellenértéke	0	
10	Szolgáltatások ellenértéke	6 000 000	
11	Ellátási díjak	0	
12	Kamatbevételek	50	
13	Egyéb működési bevételek	0	
14	Működési bevételek (9+10+11+12+13)	6 000 050	
15	Felhalmozási bevételek		
16	Működési célú átvett pénzeszközök	0	

**Császló Község Önkormányzata kötelező feladatellátásának
2025. évi költségvetése**

17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
18	Költségvetési bevételek (3+4+8+14+15+16+17)	83 419 406
19	Maradvány igénybevétele	14 796 158
20	Irányító szervei támogatás	
21	Finanszírozási bevételek (19+20)	14 796 158
22	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (18+21)	98 215 564

Sorszám	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44 548 120
2	Külső személyi juttatások	8 543 386
3	Személyi juttatások (1+2)	53 091 506
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 523 705
5	Készletbeszerzés	9 868 575
6	Kommunikációs szolgáltatások	254 148
7	Szolgáltatási kiadások	10 944 197
8	Kiküldetések kiadásai	0
9	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5 282 336
10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	26 349 256
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 628 000
12	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	15 680
14	Tartalékok	6 000 000
15	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14)	6 015 680
16	Beruházások	448 183
17	Felújítások	0
18	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
19	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+15+16+17+18)	97 056 330
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 159 234
21	Irányító szervei támogatás	
22	Finanszírozási kiadások (20+21)	1 159 234
23	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+22)	98 215 564

Éves tervezett létszám előirányzat

34 fő

Ebből közfoglalkoztatottak száma

24 fő

Császló Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásának feladatonkénti részletezése

14	Tartalékok						6 000 000	6 000 000
15	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14)	15 680 000	0	0	0	0	6 000 000	6 015 680 000
16	Beruházások					448 183		448 183
17	Felújítások							0
18	Egyéb felhalmozási célú kiadások							0
19	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+15+16+17+18)	11 275 188	23 987 740	2 619 156	7 609 494	583 455	38 353 297	12 97 056 330 000
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						1 159 234	1 159 234
21	Irányító szervi támogatás							0
22	Finanszírozási kiadások (20+21)	0	0	0	0	0	1 159 234	1 159 234
23	KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+22)	11 275 188	23 987 740	2 619 156	7 609 494	583 455	38 353 297	13 98 215 787 564 234
	Éves tervezett létszám előirányzat	5 fő	3 fő	1 fő	1 fő	0 fő	24 fő	0 fő 34 fő
	Ebből közfoglalkoztatottak száma	0 fő	0 fő	0 fő	0 fő	0 fő	24 fő	0 fő 24 fő

3. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Működési célú bevételeket és kiadásokat bemutató mérleg 2025. év

Sor-szám	Bevételi jogcím	Előirányzat	Sor-szám	Kiadási jogcím	<i>forintban</i>
					Előirányzat
1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	39 017 059	1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44 548 120

**Működési célú bevételeket és kiadásokat bemutató mérleg
2025. év**

2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	37 905 114	2	Külső személyi juttatások	8 543 386
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2)	76 922 173	3	Személyi juttatások (1+2)	53 091 506
4	Magánszemélyek kommunális adója	49 000	4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 523 705
5	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	0	5	Készletbeszerzés	9 868 575
6	Egyéb közhatalmi bevétel	0	6	Kommunikációs szolgáltatások	254 148
7	Közhatalmi bevételek (4+5+6)	49 000	7	Szolgáltatási kiadások	10 944 197
8	Készletértékesítés ellenértéke	0	8	Kiküldetések kiadásai	0
9	Szolgáltatások ellenértéke	6 000 000	9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5 282 336
10	Ellátási díjak	0	10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	26 349 256
11	Kamatbevételek	50	11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 628 000
12	Egyéb működési bevételek	0	12	Egyéb működési célú támogatások	15 680
13	Működési bevételek (8+9+10+11+12)	6 000 050	13	Tartalékok	6 000 000
14	Működési célú átvett pénzeszközök	0	14	Egyéb működési célú kiadások (12+13)	6 015 680
15	Költségvetési bevételek (3+7+13+14)	82 971 223	15	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+14)	96 608 147
16	Maradvány igénybevétele	14 796 158	16	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 159 234
17	Irányító szervi támogatás		17	Irányító szervi támogatás	
18	Finanszírozási bevételek (16+17)	14 796 158	18	Finanszírozási kiadások (16+17)	1 159 234
19	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (15+18)	97 767 381	19	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15+18)	97 767 381

4. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

**Felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat bemutató mérleg
2025. év**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Előirányzat	Sor- szám	Kiadási jogcím	<i>forintban</i>
					Előirányzat
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	448 183	1	Beruházások	448 183
2	Felhalmozási bevételek	0	2	Felújítások	0
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
4	Költségvetési bevételek (1+2+3)	448 183	4	Költségvetési kiadások (1+2+3)	448 183
5	Maradvány igénybevétele		5	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
6	Irányító szervei támogatás		6	Irányító szervei támogatás	
7	Finanszírozási bevételek (5+6)	0	7	Finanszírozási kiadások (5+6)	0
8	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (4+7)	448 183	8	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4+7)	448 183

5. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2027. után	
		1	2	3	4	
Helyi adók	01	49.000	49.000	49.000	49.000	196.000
Osztalék, koncessziós díjak	02					
Díjak, pótlékok, bírságok	03					
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás bev	04					
Részvények, részesedések értékesítése	05					

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2027. után	
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07					
Saját bevételek (01+... +07)	08	49.000	49.000	49.000	49.000	198.000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	24.500	24.500	24.500	24.500	99.000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (((11+.....+17)	10					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					
Adott váltó	14					
Pénzügyi lízing	15					
Halasztott fizetés	16					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					
Adott váltó	22					
Pénzügyi lízing	23					
Halasztott fizetés	24					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2027. után	
		Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bev.(09-26) 900(0926)	27	24.500	24.500	

6. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Benzinmotoros láncfűrész és tartozéka	199.898
2.	Damilos fűnyíró	248.285
	Összesen:	448.183

7. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Császló Község Önkormányzata
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ ELŐIRÁNYZATAIT
BEMUTATÓ MÉRLEG

I. Működési bevételek és kiadások

Megnevezés	<i>forintban</i>		
	2025	2026	2027
Működési célú támogatások	76 922 173	79 647 170	88 162 456
Közhatalmi bevételek	49 000	49 000	49 000
Működési bevételek	6 000 050	6 530 000	6 575 000
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
Finanszírozási bevételek (maradvány)	14 796 158	12 010 250	10 980 500
Működési célú bevételek összesen	97 767 381	98 236 420	105 766 956
Személyi juttatások	53 091 506	59 462 487	66 597 985
Munkaadót terhelő járulékok	4 523 705	5 066 550	5 674 536
Dologi kiadások	26 349 256	17 450 306	17 166 328
Ellátottak pénzbeli juttatása	6 628 000	8 852 250	8 906 500
Egyéb működési célú kiadások	15 680	15 680	16 000
Tartalékok	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Finanszírozási kiadások	1 159 234	1 389 147	1 405 607
Működési célú kiadások összesen	97 767 381	98 236 420	105 766 956

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Megnevezés	<i>forintban</i>		
	2025	2026	2027
Felhalmozási célú támogatások	448 183	1 050 000	1 150 000

Császló Község Önkormányzata
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ ELŐIRÁNYZATAIT
BEMUTATÓ MÉRLEG

Felhalmozási célú bevételek	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
Finanszírozási bevételek (maradvány)	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen	448 183	1 050 000	1 150 000
Beruházási kiadások (ÁFÁ-val)	448 183	1 050 000	1 150 000
Felújítási kiadások (ÁFÁ-val)	-	-	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
Tartalékok	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen	448 183	1 050 000	1 150 000
Önkormányzat bevételei összesen	98 215 564	99 286 420	106 916 956
Önkormányzat kiadásai összesen	98 215 564	99 286 420	106 916 957

8. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Császló Község Önkormányzat likviditási terve
2025. évre

Ezer forintban

So r- sz á m	Bevételi jogcím	jan	febr	már	áp	má	jún	júl	augu	szepte	okt	nove	dece	Össz
		uár	uár	cius	ri s	jus	ius	ius	sztus	mber	óbe r	mber	mber	esen
1	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	6 410	6 410	6 410	6 410	6 410	6 410	6 410	6 410	6 410	6 410	6 411	6 411	76 922
2	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről				448									448
3	Közhatalmi bevételek			39							10			49
4	Működési bevételek	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6 000
5	Felhalmozási bevételek													0
6	Működési célú átvett pénzeszközök													0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
8	Finanszírozási bevételek	1 797	638	599	654	639	639	639	639	640	630	639	6 643	14 796

**Császló Község Önkormányzat likviditási terve
2025. évre**

9 BEVÉTELEK	8	7	7	8	7	7	7	7 549	7 550	7	7 550	13	98
ÖSSZESEN	707	548	548	01	54	54	54			550		554	215
(1+2+3+4+5+6+7+8)				2	9	9	9						

So	Kiadási jogcím	jan	febr	már	áp	má	jún	júl	augu	szepte	okt	nove	dece	Össz
r-		uár	uár	cius	rili	jus	ius	ius	sztus	mber	óbe	mber	mber	esen
sz					s						r			
á														
m														
10	Személyi juttatások	4 424	4 424	4 424	4 42	4 42	4 42	4 42	4 424	4 425	4 425	4 425	4 425	53 092
					4	4	4	4						
11	Munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó	377	377	377	37	37	37	37	377	377	377	377	377	4 524
					7	7	7	7						
12	Dologi kiadások	2 195	2 195	2 195	2 19	2 19	2 19	2 19	2 196	2 196	2 196	2 196	2 196	26 349
					6	6	6	6						
13	Ellátottak pénzbeli juttatásai	552	552	552	55	55	55	55	552	552	552	552	556	6 628
					2	2	2	2						
14	Egyéb működési célú kiadások				15								6 000	6 015
15	Beruházások				44									448
					8									
16	Felújítások													0
17	Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
18	Finanszírozási kiadások	1 159												1 159
19	KIADÁSOK	8 707	7 548	7 548	8 01	7 54	7 54	7 54	7 549	7 550	7 550	7 550	13	98
	(10+11+12+13+14+15+16+17+18)				2	9	9	9			550		554	215
20	Egyenleg (9-19)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Önkormányzati rendeletben megállapított juttatás	6.628.000
- Települési támogatás	6.628.000
Önkormányzat által folyósított ellátások összesen:	6.628.000
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	15.680
- Támogatások államháztartáson kívülre (Szatmár Leader)	15.680
Egyéb működési célú támogatások összesen:	15.680

Pásztor György s.k.
polgármester

Nadimovné Adorján Ildikó s.k.
jegyző