

**ELŐTERJESZTÉS**

**Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**2026. február 17-i ülésére**

**Ügyiratszám:**

**Minősítés:**

**Napirendi pont: 1.**

**Az előterjesztés minősített többséget  
igényel: igen nem**

Az előterjesztés tárgya: Csemő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása

A napirend előterjesztője: **Szűcs Judit polgármester**

Az előterjesztést készítette: Urbán Mónika pénzügyi ügyintéző,

Schweierné Juhász Katalin aljegyző

Az előterjesztés tárgyalásához meghívott személy:

Mellékletek:

Az előterjesztést véleményező Bizottságok:

Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta: igen

Megjegyzések:

Kiadási dátum: **2026. február 11.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Csemő Község Képviselő-testületének**  
**2026. február 17-én tartandó ülésére az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének**  
**módosítására**

Tisztelt Képviselő-testület!

**Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének**

**a.) kiadási főösszegét 1.026.627.000 Ft-ban**

**b.) bevételi főösszegét 1.026.627.000Ft-ban állapította meg.**

**A jelenlegi előirányzat-módosítással**

**a kiadási főösszeg 1.247.664.478 Ft-ra**

**a bevételi főösszeg 1.247.664.478 Ft-ra módosul.**

Az alábbiakban ismertetett előirányzat módosítások váltak szükségessé:

**BEVÉTELEK**

**Az Önkormányzatok működési támogatásai rovatok előirányzatai növekedtek:**

- A köztisztviselők 2025. július elsejével történő illetmény emelése miatt, valamint a polgármesterek béremelése miatt a működés általános támogatási sorát emelni kell a nettó finanszírozásban közölt összeggel, ami 19.764.107 Ft.
- A pedagógusok teljesítményértékelése és esélyteremtési támogatása miatt pedig a köznevelési feladatok támogatása sort növelni kell 12.388.055 Ft-tal.
- A szociális és gyerekjóléti feladatok támogatását emelni kell a nettó finanszírozás szerint 1.007.654 Ft-tal.
- Gyermekétkeztetés feladatok támogatása sor 2.700.089 Ft-tal nő.
- Kulturális feladatok bértámogatása sor szintén emelkedik 881.400 Ft-tal.
- Működési célú kiegészítő támogatás sora a szociális tűzifa pályázat összegével emelkedik, mely 2.293.620 Ft.
- Fejezeti kezelésű előirányzatok (Versenyképes Járások) soron emelés történt 38.122.337 Ft összeggel.
- Működési célú átvett pénzeszközök sor emelkedik 2.250.000 Ft-tal, mely összeg egyrészt az Újszilvás Önkormányzatától kapott támogatás (1.950.000), másrészt egy helyi lakos felajánlása az óvodának (300.000 Ft)

- Ingatlanértékesítés következtében a felhalmozási bevételek soron is emelkedés történt 10.276.200 Ft összegben.

## **KIADÁSOK**

**Személyi jellegű kiadások és munkaadókat terhelő járulékok sor emelkedett: 14.234.398Ft-tal, valamint 1.850.473 Ft-tal** (polgármester bére, ágazati pótlékok, kulturális bértámogatás).

### **Emelésre került a Dologi kiadási sor : 11.623.709 Ft-tal**

- Vásárolt élelmezés kiadása: 2.700.089 Ft
- Szociális tűzifa vásárlása:1.806.000 Ft
- Áfa sor: 5.167.620 Ft
- Újszilvás Önkormányzatának felajánlása rendezvényre: 1.950.000 Ft

A civil szervezetek támogatása címén 2025. évben 6.190.000 Ft került felhasználásra a Képviselő-testületi döntések alapján, így oda 1.500.000 Ft-ot kell átcsoportosítani. (Bögös István részére megállapított értéknövelő beruházás)

A tartalék módosított előirányzata 8.285.784 Ft, így annak csökkentése vált szükségessé 19.607 Ft-tal.

### **A Beruházási kiadások sora emelkedik 41.857.144 Ft-tal,**

Ez egyrészt a Versenyképes Járások programban elnyert támogatás miatt (38.122.337), és a saját beruházású közvilágítás miatt (8.795.807) emelkedik, másrészt csökken a beruházási sor átcsoportosítás miatt beruházási áfáról működési áfára (4.680.000), valamint beruházásról felújításra mely 381.000 Ft-ot tesz ki.

### **A Felújítások sor az átcsoportosítás miatt 381.000 Ft-tal nő.**

### **Finanszírozási kiadási soroknál:**

- Hivatal: 5.628.490 Ft-tal
- Óvoda: 12.627.855 Ft -tal növekedett a normatíva emelése miatt.

### **A Csemői Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetésének**

**a.) kiadási főösszegét 166.537.000 Ft-ban**

**b.) bevételi főösszegét 166.537.000 Ft-ban állapította meg.**

**A jelenlegi előirányzat-módosítással**

**a kiadási főösszeg 178.653.440 Ft-ra**

**a bevételi főösszeg 178.653.440 Ft-ra módosul.**

Az alábbiakban ismertetett előirányzat módosítások váltak szükségessé:

## **BEVÉTELEK**

**Igazgatási szolgáltatási díjak bevételei emelkedtek 480.000 Ft-tal (esküvői díjak), a finanszírozási bevételek 5.628.490 Ft-tal a köztisztviselői béremelés miatt.**

## **KIADÁSOK**

**A Személyi juttatások kiadásai** előirányzat 4.980.964 Ft-tal (finanszírozási bevételből) nő, illetve átcsoportosítás miatt további 660.000 Ft-tal, (járulékából) a Munkaadói járulékok sor 647.526 Ft-tal (finanszírozási bevételből) a dologi kiadásból 1.100.000 Ft került átcsoportosításra, melyből 180.000 Ft áthelyezésre került a személyi juttatásokra, így a járulékoknál 920.000 Ft-tal nő az előirányzat.

A bérek kiadásai a köztisztviselők 2025.július 1.-ével történt emelés miatt növekedtek.

**A Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde 2025. évi költségvetésének**

**a.) kiadási főösszegét 332.527.000 Ft-ban**

**b.) bevételi főösszegét 332.527.000 Ft-ban állapította meg.**

**A jelenlegi előirányzat-módosítással**

**a kiadási főösszeg 345.899.566 Ft-ra**

**a bevételi főösszeg 345.899.566 Ft-ra módosul.**

Az alábbiakban ismertetett előirányzat módosítások váltak szükségessé:

## **Bevételek**

**Finanszírozási bevétel** emelésre került a kp. irányítószervi támogatás 12.327.855 Ft-tal a pedagógusok esélyteremtési támogatásának következtében, valamint 300.000 Ft-tal, mely összeg az önkormányzat által átadott helyi lakos támogatása.

**Kiadások**

**Személyi juttatások, járulékok** emelése a Személyi juttatások soron 10.909.606 Ft-tal, a járulékok soron pedig 1.418.249 Ft-tal történt a normatív támogatás emelkedése miatt, valamint átcsoportosítás miatt a járulék sor csökkent 1.210.000 Ft-tal, melyet a személyi juttatások sorra kellett pótolni.

**Dologi kiadások** sor csökkent átcsoportosítás miatt 30.000 Ft-tal, amellyel a **Beruházási sor emelése történt meg, ami így** az 330.000 Ft-tal emelkedett.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti adatok alapján a költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjenek a mellékelt rendelet megalkotásával.

Csemő, 2026. február 11

.

Szűcs Judit  
polgármester

Csemő Község Önkormányzata 2025. évi konszolidált költségvetés módosításai																					
BEVÉTELEK											KIADÁSOK										
Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi I.módosítás	Módosított ei.	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV. módosítás	Módosított ei.	Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi I.módosítás	Módosított ei.	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV.módosítás	Módosított ei.
I.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	863 197 414 Ft		858 493 913 Ft		862 853 535		979 201 342		1 069 364 804	I.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 009 276 388 Ft		1 022 116 356 Ft		1 026 475 978 Ft		1 142 823 785 Ft		1 232 987 247 Ft
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	628 376 500 Ft	- Ft	641 216 468 Ft	- Ft	643 382 709 Ft		647 715 191 Ft		686 750 116 Ft	1.	Személyi juttatások	461 893 735 Ft	+12.839.968	474 733 703 Ft	-4.480.240	470 253 463 Ft	+2.689.840	472 943 303 Ft	+30.394.968	503 338 271 Ft
	- Helyi önk. műk.ált. támogatása	169 688 095 Ft	+12.839.968	182 528 063 Ft	+1.271.523	183 799 586 Ft	+2.543.046	186 342 632 Ft	+19.764.107	206 106 739 Ft	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	59 973 315 Ft		59 973 315 Ft	-780.000	59 193 315 Ft	+349.680	59 542 995 Ft	+5.226.248	64 769 243 Ft
	- Települési önk. köznev. felad. tám.	245 146 164 Ft	- Ft	- Ft	+248.237	245 394 401 Ft	+496.474	245 890 875 Ft	+12.388.055	258 278 930 Ft	3.	Dologi kiadások	287 770 550 Ft		287 770 550 Ft	+11.574.932	299 345 482 Ft	+1.292.962	300 638 444 Ft	+10.493.709	311 132 153 Ft
	- Települési önk. szoc. és gyermekj.f.tám.	119 840 800 Ft	- Ft	- Ft		119 840 800 Ft		119 840 800 Ft	+1.007.654	120 848 454 Ft	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	51 460 000 Ft		51 460 000 Ft	- Ft	51 460 000 Ft		51 460 000 Ft		51 460 000 Ft
	- Települési gyermekétkeztetési feladatok	83 218 460 Ft	- Ft	- Ft	+646.481	83 864 941 Ft	+1.292.962	85 157 903 Ft	+2.700.089	87 857 992 Ft		- Foglalkoztatást hely. Támogatás	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft			
	- Települési önk. kulturális felad.tám.	10 482 981 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	10 482 981 Ft		10 482 981 Ft	+881.400	11 364 381 Ft		- Települési támogatás	19 000 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		
	- Műk.célú kv-i tám. és kieg.tám.	- Ft	- Ft	- Ft					+2.293.620	2 293 620 Ft		- Köztetetés	1 000 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		
	- Elszámolásból származó bevételek	- Ft			- Ft							- Természetben nyújtott telep.tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		
2.	Egyéb működési célú tám. bev. ÁH-n belül	35 932 000 Ft		35 932 000 Ft	- Ft	35 932 000 Ft		147 947 325 Ft		186 069 662 Ft		- Egyéb önk-i rend. megáll. juttatás	31 460 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		
	- Központi kv-i szervtől	5 832 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft						5.	Elvonások és befizetések	- Ft			15.044.832	15 044 832 Ft		15 044 832 Ft		15 044 832 Ft
	- Elkülönült alap	26 000 000 Ft										- Köznevelési int. működtetése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		
	- TB pénzügyi alapjaitól	4 100 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft						6.	Egyéb működési célú kiadások	30 145 293 Ft		30 145 293 Ft	-16.999.902	13 145 391 Ft		13 145 391 Ft		14 625 784 Ft
	- Fejezeti kezelésű ei (KEHOP), (VJK)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		+112.015.325	112 015 325 Ft	+38.122.337	150 137 662 Ft		- Civil szervezetek támogatása	4 690 000 Ft							+1.500.000	6 190 000 Ft
3.	Közhatalmi bevételek	72 030 000 Ft		71 402 463 Ft	- Ft	73 595 844 Ft		73 595 844 Ft		74 075 844 Ft		- Bursa	150 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		150 000 Ft
	- Iparüzési adó	70 000 000 Ft										- Tartalék	25 305 293 Ft			-16.999.902				-19.607	8 285 784 Ft
	- Gépjárműadó	- Ft									7.	Beruházások	117 733 495 Ft		117 733 495 Ft	-3.015.420	114 718 075 Ft	+112.015.325, '- 155.600	226 577 800 Ft	+42.187.144	268 764 944 Ft
	- Adóptótlék, bírság bevétel	1 000 000 Ft		- Ft		- Ft					8.	Felújítások	300 000 Ft		300 000 Ft	+3.015.420	3 315 420 Ft	+155.600	3 471 020 Ft	+381.000	3 852 020 Ft
	- egyéb bevétel	630 000 Ft	-384.181, -243.356	2 463 Ft	+2.193.381	2 195 844 Ft				2 195 844 Ft	II.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	516 414 612 Ft	- Ft	516 414 612 Ft		517 934 372 Ft		520 973 892 Ft		539 230 237 Ft
	- Igazgatási szolgáltatási díjak	400 000 Ft		400 000 Ft	- Ft	109 942 982 Ft		109 942 982 Ft		109 942 982 Ft		- ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.	21 480 688 Ft		21 480 688 Ft		21 480 688 Ft		21 480 688 Ft		21 480 688 Ft
4.	Működési bevételek	126 858 914 Ft	- Ft	109 942 982 Ft	- Ft	109 942 982 Ft		109 942 982 Ft		109 942 982 Ft		- Központi, irányító sz. tám.folyós.	494 933 924 Ft		494 933 924 Ft		496 453 684 Ft		499 493 204 Ft		517 749 549 Ft
	- Készletértékesítés	11 000 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft							Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde	330 181 924 Ft		330 181 924 Ft	+248.237	330 430 161 Ft	+496.474	330 926 635 Ft	+12.627.855	343 554 490 Ft
	- Bérleti díjak	3 200 000 Ft		- Ft								- Csemői Polgármesteri Hivatal	164 752 000 Ft		164 752 000 Ft	+1.271.523	166 023 523 Ft	+2.543.046	168 566 569 Ft	+5.628.490	174 195 059 Ft
	- tulajdonosi bevételek	5 000 000 Ft		- Ft								- Lekötött bankbetét	- Ft	- Ft							
	- egyéb bevétel	74 837 626 Ft	-16.915.932	57 921 694 Ft	- Ft																
	- közvetített szolgáltatások	1 500 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft																
	- Intézményi ellátási díjak	8 500 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft																
	- Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 182 000 Ft	- Ft	- Ft																	
	- áfa visszatérítés	15 639 288 Ft																			
5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	- Ft																			
	- Műk.célú átvett pénzeszköz	- Ft							+2.250.000	2 250 000 Ft											
6.	Felhalmozási bevételek	- Ft	- Ft																		
	- Ingatlan értékesítés. Tárgyi eszk.ért.	- Ft							+10.276.200	10 276 200 Ft											
II.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	662 493 586 Ft		680 037 055 Ft		681 556 815 Ft		684 596 335 Ft		702 852 680 Ft											
	- Előző év kv-i maradvány igénybevétele	167 559 662 Ft	+17.543.469	185 103 131 Ft		185 103 131 Ft		185 103 131 Ft		185 103 131 Ft											
	- Központi, irányító szervi támogatás	494 933 924 Ft		494 933 924 Ft	+1,519.760	496 453 684 Ft	+3.039.520	499 493 204 Ft	+18.256.345	517 749 549 Ft											
	- Egyéb fejezeti kezelésű ei.(választás)																				
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 525 691 000 Ft		1 538 530 968 Ft	- Ft	1 544 410 350 Ft		1 663 797 677 Ft		1 772 217 484 Ft		ÖSSZES KIADÁS	1 525 691 000 Ft	- Ft	1 538 530 968 Ft	- Ft	1 544 410 350 Ft		1 663 797 677 Ft		1 772 217 484 Ft

Csemő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés módosításai																					
BEVÉTELEK											KIADÁSOK										
Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi I.módosítás	Módosított ei.	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV. módosítás	Módosított ei.	Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi I.módosítás	Módosított ei.	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV.módosítás	Módosított ei.
I.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	861 067 414 Ft		856 991 450 Ft		859 157 691		975 505 498		1 065 188 960	I.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	510 212 388 Ft		523 052 356 Ft		523 698 837 Ft		637 007 124 Ft		708 434 241 Ft
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	628 376 500 Ft	- Ft	641 216 468 Ft	- Ft	643 382 709 Ft	+2.543.046	647 715 191 Ft	+19.764.107	686 750 116 Ft	1.	Személyi juttatások	96 335 000 Ft	+12.839.968	109 174 968 Ft		109 174 968 Ft	+14.234.398	123 409 366 Ft		
	- Helyi önk. műk.ált. támogatása	169 688 095 Ft	+12.839.968	182 528 063 Ft	+1.271.523	183 799 586 Ft	+2.543.046	186 342 632 Ft	+19.764.107	206 106 739 Ft	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	12 464 550 Ft		12 464 550 Ft		12 464 550 Ft		12 464 550 Ft	+1.850.473	14 315 023 Ft
	- Települési önk. köznev. felad. tám.	245 146 164 Ft	- Ft	- Ft	+248.237	245 394 401 Ft	+496.474	245 890 875 Ft	+12.388.055	258 278 930 Ft	3.	Dologi kiadások	209 203 550 Ft		209 203 550 Ft	+646.481, +1.955.070	211 805 101 Ft	+1.292.962	213 098 063 Ft	+11.623.709	224 721 772 Ft
	- Települési önk. szoc. és gyermekj.f.tám.	119 840 800 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	119 840 800 Ft	+1.007.654	119 840 800 Ft		120 848 454 Ft	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	51 460 000 Ft		51 460 000 Ft	- Ft	51 460 000 Ft		51 460 000 Ft		51 460 000 Ft
	- Települési gyermekétkeztetési feladatok	83 218 460 Ft	- Ft	- Ft	+646.481	83 864 941 Ft	+1.292.962	85 157 903 Ft	+2.700.089	87 857 992 Ft				- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Települési önk. kulturális felad.tám.	10 482 981 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	10 482 981 Ft		10 482 981 Ft	+881.400	11 364 381 Ft		- Foglalkoztatást hely. Támogatás	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Műk.célú kv-i tám. és kieg.tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				+2.293.620	2 293 620 Ft		- Települési támogatás	19 000 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Elszámolásból származó bevételek	- Ft			- Ft							- Köztemetés	1 000 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
2.	Egyéb működési célú tám. bev. ÁH-n belül	35 932 000 Ft		35 932 000 Ft	- Ft	35 932 000 Ft		147 947 325 Ft		186 069 662 Ft		- Természetben nyújtott telep.tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Központi kv-i szervtől	5 832 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Egyéb önk-i rend. megáll. juttatás	31 460 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Elkülönült alap	26 000 000 Ft												- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- TB pénzügyi alapjaitól	4 100 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft						5.	Elvonások és befizetések	- Ft			15.044.832	15 044 832 Ft		15 044 832 Ft		15 044 832 Ft
	- Fejezeti kezelésú ei (KEHOP), (VJK)		- Ft	- Ft	- Ft		+112.015.325	112 015 325 Ft	+38.122.337	150 137 662 Ft		- Köznevelési int. működtetése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
3.	Közhatalmi bevételek	71 000 000 Ft		71 000 000 Ft	- Ft	71 000 000 Ft		71 000 000 Ft		71 000 000 Ft		- Köznevelési int. működtetése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Iparüzési adó	70 000 000 Ft									6.	Egyéb működési célú kiadások	30 145 293 Ft		30 145 293 Ft	-16.999.902	13 145 391 Ft		13 145 391 Ft		14 625 784 Ft
	- Gépjárműadó	- Ft										- Civil szervezetek támogatása	4 690 000 Ft						+1.500.000		6 190 000 Ft
	- Adóótlék, bírság bevétel	1 000 000 Ft			- Ft							- Bursa	150 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				150 000 Ft
	- egyéb bevétel		- Ft	- Ft	- Ft																
	- Igazgatási szolgáltatási díjak		- Ft	- Ft	- Ft																
4.	Működési bevételek	125 758 914 Ft	- Ft	108 842 982 Ft	- Ft	108 842 982 Ft		108 842 982 Ft		108 842 982 Ft		- Tartalék	25 305 293 Ft		- Ft	-16.999.902	8 305 391 Ft		-19.607		8 285 784 Ft
	- Készletértékesítés	11 000 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft									- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Bérleti díjak	3 200 000 Ft			- Ft						7.	Beruházások	110 303 995 Ft		110 303 995 Ft	-3.015.420	107 288 575 Ft	+112.025.325, '- 155.600	219 148 300 Ft	+41.857.144	261 005 444 Ft
	- tulajdonosi bevételek	5 000 000 Ft			- Ft								- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- egyéb bevétel	74 837 626 Ft	-16.915.932	57 921 694 Ft	- Ft						8.	Felújítások	300 000 Ft		300 000 Ft	+3.015.420	3 315 420 Ft	+155.600	3 471 020 Ft	+381.000	3 852 020 Ft
	- közvetített szolgáltatások	1 500 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft									- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Intézményi ellátási díjak	7 400 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft						II.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	516 414 612 Ft	- Ft	516 414 612 Ft		517 934 372 Ft		520 973 892 Ft		539 230 237 Ft
	- Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 182 000 Ft	- Ft	- Ft								- ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.	21 480 688 Ft		21 480 688 Ft		21 480 688 Ft		21 480 688 Ft		21 480 688 Ft
	- áfa visszatérítés	15 639 288 Ft										- Központi, irányító sz. tám.folyós.	494 933 924 Ft		494 933 924 Ft		496 453 684 Ft		499 493 204 Ft		517 749 549 Ft
5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	- Ft									Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde	330 181 924 Ft		330 181 924 Ft	+248.237	330 430 161 Ft	+496.474	330 926 635 Ft	+12.627.855	343 554 490 Ft	
	- Műk.célú átvett pénzeszköz	- Ft						+2.250.000		2 250 000 Ft	Csemői Polgármesteri Hivatal	164 752 000 Ft		164 752 000 Ft	+1.271.523	166 023 523 Ft	+2.543.046	168 566 569 Ft	+5.628.490	174 195 059 Ft	
6.	Felhalmozási bevételek	- Ft	- Ft								- Lekötött bankbetét	- Ft	- Ft								
	- Ingatlan értékesítés. Tárgyi eszköz ért.	- Ft						+10.276.200		10 276 200 Ft											
II.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	165 559 586 Ft	+16.915.932	182 475 518 Ft		182 475 518 Ft		182 475 518 Ft		182 475 518 Ft											
	- Előző év kv-i maradvány igénybevétele	165 559 586 Ft	+16.915.932	182 575 518 Ft																	
	- Központi, irányító szervi támogatás																				
	- Egyéb fejezeti kezelésú ei.(választás)																				
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 026 627 000 Ft		1 039 466 968 Ft	- Ft	1 041 633 209 Ft		1 157 981 016 Ft		1 247 664 478 Ft		ÖSSZES KIADÁS	1 026 627 000 Ft	- Ft	1 039 466 968 Ft	- Ft	1 041 633 209 Ft		1 157 981 016 Ft		#####

Csemői Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetés módosításai																			2.sz. melléklet	
											adatok Ft-ban									
BEVÉTELEK											KIADÁSOK									
Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi I.módosítás	Módosított ei.	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025.évi IV. módosítás	Módosított ei.	Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV. módosítás	Módosított ei.	
I.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	785 000 Ft		400 819 Ft		2 594 200				3 074 200	I.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	166 537 000 Ft		170 001 904 Ft		172 544 950 Ft		178 653 440	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						1.	Személyi juttatások	109 950 000 Ft	-6.000.000, +1.271.523	105 221 523 Ft	+2.250.484	107 472 007 Ft	+480.000,+4.980.964,+50.000, +130.000	113 112 971 Ft	
	- Helyi önk. műk.ált. támogatása	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						2.	Munkaadókat terhelő járulékok	14 100 000 Ft	-780.000	13 320 000 Ft	+292.562	13 612 562 Ft	+1.100.000 Ft,+647.526, -180.000	15 180 088 Ft	
	- Települési önk. köznev. felad. tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						3.	Dologi kiadások	38 042 000 Ft	+6.780.000, +2.193.381	47 015 381 Ft		47 015 381 Ft	-1.100.000 Ft	45 915 381 Ft	
	- Települési önk. szoc. és gyermekj.f.tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	- Ft	- Ft	- Ft					
	- Települési önk. kulturális felad.tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Foglalkoztatást hely. Támogatás	- Ft	- Ft	- Ft					
	- Műk.célú kv-i tám. és kieg.tám.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Rendszeres szociális segély	- Ft	- Ft	- Ft					
	- Elszámolásból származó bevételek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Köztemetés	- Ft	- Ft	- Ft					
2.	Egyéb működési célú tám. bev. ÁH-n belül	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Természetben nyújtott telep.tám.	- Ft	- Ft	- Ft					
	- Központi kv-i szervtől	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Egyéb önk-i rend. megáll. juttatás	- Ft	- Ft	- Ft					
	- TB pénzügyi alapjaitól	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						5.	Elvonások és befizetések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
3.	Közhatalmi bevételek	785 000 Ft	- Ft	400 819 Ft		2 594 200 Ft		2 594 200 Ft		3 074 200 Ft		- Köznevelési int. működtetése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Iparüzési adó	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						6.	Egyéb működési célú kiadások	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Gépjárműadó	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Civil szervezetek támogatása	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Adópótlék, bírság bevétel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Nonprofit gazdasági társaságok	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- egyéb bevétel	385 000 Ft	-384.181	819 Ft	+2.193.381					2 194 200,0 Ft										
	- Igazgatási szolgáltatási díjak	400 000 Ft		400 000 Ft					+480.000 Ft	880 000,000 Ft										
4.	Működési bevételek	- Ft			- Ft							- Tartalék	- Ft	- Ft	- Ft					
	- Bérleti díjak	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						7.	Beruházások	4 445 000 Ft		4 445 000 Ft		4 445 000 Ft		4 445 000 Ft	
	- Önk-i lakások lakbérbevétele	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						8.	Felújítások	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Intézményi ellátási díjak	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft						II.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Kiszámlázott általános forgalmi adó	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Kamatbevétel,kerekítés	- Ft			- Ft							- Központi, irányító sz. tám.folyós.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Műk.célú átvett pénzeszköz háztartásoktól	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Csemői Polgármesteri Hivatal	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
6.	Felhalmozási bevételek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft							- Lekötött bankbetét	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Ingatlan értékesítése	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft															
II.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	165 752 000 Ft	- Ft	166 136 181 Ft	+1.271.523	167 407 704 Ft		169 950 750 Ft		175 579 240 Ft										
	- Előző év kv-i maradvány igénybevétele	1 000 000 Ft	+384.181	1 384 181 Ft		1 384 181 Ft		1 384 181 Ft		1 384 181 Ft										
	- Központi, irányító szervi támogatás	164 752 000 Ft		164 752 000 Ft	+1.271.523	166 023 523,0 Ft	+2.543.046	168 566 569 Ft	+5.628.490 Ft	174 195 059 Ft										
	- Egyéb fejezeti kezelésű ei.(választás)																			
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	166 537 000 Ft	- Ft	166 537 000 Ft		170 001 904 Ft		172 544 950 Ft		178 653 440 Ft		ÖSSZES KIADÁS	166 537 000 Ft	- Ft	170 001 904 Ft		172 544 950 Ft		178 653 440 Ft	



Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini bölcsőde 2025. évi költségvetés módosításai																			
BEVÉTELEK										KIADÁSOK									
Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi I.módosítás	Módosított ei.	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV.módosítás	Módosított ei.	Ssz.	Megnevezés	2025. évi költségvetés	2025. évi II.módosítás	Módosított ei.	2025. évi III.módosítás 09.30-ig	Módosított ei.	2025. évi IV.módosítás	Módosított ei.
I.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 345 000 Ft		1 101 644 Ft		1 101 644 Ft		1 101 644 Ft		1 101 644 Ft	I.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	332 527 000 Ft	- Ft	332 775 237 Ft		333 271 711 Ft		- Ft
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	- Ft	- Ft	- Ft							1.	Személyi juttatások	255 608 735 Ft	+248.237	255 856 972 Ft	+439.356	256 296 328 Ft	+10.909.606, +410.000, -800.000	266 815 934 Ft
	- Helyi önk. műk.ált. támogatása	- Ft	- Ft	- Ft							2.	Munkaadókat terhelő járulékok	33 408 765 Ft	- Ft	33 408 765 Ft	+57.118	33 465 883 Ft	1.418.249, -410.000, +800.000	35 274 132 Ft
	- Települési önk. köznev. felad. tám.	- Ft	- Ft	- Ft							3.	Dologi kiadások	40 525 000 Ft	- Ft	40 525 000 Ft		40 525 000 Ft	-30.000	40 495 000 Ft
	- Települési önk. szoc. és gyermekj.f.tám.	- Ft	- Ft	- Ft							4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Települési önk. kulturális felad.tám.	- Ft	- Ft	- Ft								- Foglalkoztatást hely. Támogatás	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Műk.célú kv-i tám. és kieg.tám.	- Ft	- Ft	- Ft								- Rendszeres szociális segély	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Elszámolásból származó bevételek	- Ft	- Ft	- Ft								- Köztetetés	- Ft	- Ft	- Ft				
2.	Egyéb működési célú tám. bev. ÁH-n belül	- Ft	- Ft	- Ft								- Természetben nyújtott telep.tám.	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Központi kv-i szervtől	- Ft	- Ft	- Ft								- Egyéb önk-i rend. megáll. juttatás	- Ft	- Ft	- Ft				
	- TB pénzügyi alapjaitól	- Ft	- Ft	- Ft							5.	Elvonások és befizetések	- Ft	- Ft	- Ft				
3.	Közhatalmi bevételek	- Ft	- Ft	- Ft								- Köznevelési int. működtetése	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Iparüzési adó	- Ft	- Ft	- Ft							6.	Egyéb működési célú kiadások	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Gépjárműadó	- Ft	- Ft	- Ft								- Civil szervezetek támogatása	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Adóptótlék, bírság bevétel	- Ft	- Ft	- Ft								- Nonprofit gazdasági társaságok	- Ft	- Ft	- Ft				
	- egyéb bevétel																		
	- Igazgatási szolgáltatási díjak	- Ft																	
4.	Működési bevételek	1 345 000 Ft	- Ft	1 101 644 Ft		1 101 644 Ft		1 101 644 Ft		1 101 644 Ft		- Tartalék	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Bérleti díjak	- Ft	- Ft	- Ft							7.	Beruházások	2 984 500 Ft	- Ft	2 984 500 Ft		2 984 500 Ft	+300.000, +30.000	3 314 500 Ft
	- Önk-i lakások lakbérbevétele	- Ft	- Ft	- Ft							8.	Felújítások	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Intézményi ellátási díjak	1 100 000 Ft		1 100 000 Ft		1 100 000 Ft					II.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Kiszámlázott általános forgalmi adó	- Ft	- Ft	- Ft								- ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.	- Ft	- Ft	- Ft				
	- egyéb bevétel	245 000 Ft	-243.356	1 644 Ft		1 644 Ft						- Központi, irányító sz. tám.folyós.	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Kamatbevétel,kerekítés	- Ft										Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde	- Ft	- Ft	- Ft				
5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	- Ft	- Ft	- Ft								Csemői Polgármesteri Hivatal	- Ft	- Ft	- Ft				
	- Műk.célú átvett pénzeszköz háztartásoktól	- Ft	- Ft	- Ft								- Lekötött bankbetét	- Ft	- Ft	- Ft				
6.	Felhalmozási bevételek	- Ft	- Ft	- Ft															
	- Ingatlan értékesítése	- Ft	- Ft	- Ft															
II.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	331 182 000 Ft	- Ft	331 425 356 Ft		331 673 593 Ft		332 170 067 Ft		344 797 922 Ft									
	- Előző év kv-i maradvány igénybevétele	1 000 076 Ft	+243.356	1 243 432 Ft				1 243 432 Ft		1 243 432 Ft									
	- Központi, irányító szervi támogatás	330 181 924 Ft		330 181 924 Ft	+248.237	330 430 161 Ft	+496.474	330 926 635 Ft	12.327.855, +300.000	343 554 490 Ft									
	- Egyéb fejezeti kezelésű ei.(választás)																		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	332 527 000 Ft	- Ft	332 527 000 Ft		332 775 237 Ft		333 271 711 Ft		345 899 566 Ft		ÖSSZES KIADÁS	332 527 000 Ft	- Ft	332 775 237 Ft		333 271 711 Ft		345 899 566 Ft

**Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2026. (.....) számú önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat költségvetéséről szóló 4/2025. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) 2.232.987.247 bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

**1. §**

Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének Csemő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.19.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3. § (1) (2) (3) (4) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) „(1) Az Önkormányzat az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes (konszolidált) 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 1.772.217.484 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 1.069.364.804 Ft, finanszírozási bevétel 702.852.680 Ft, a kiadási főösszegét 1.772.217.484. Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 960.370.283 Ft, felhalmozási kiadás 272.616.964 Ft, a finanszírozási kiadás 539.230.237 Ft.

(2) „(2) Az Önkormányzat az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 1.247.664.478 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 1.065.188.960 Ft, és a finanszírozási bevétel 182.475.518 Ft, a kiadási főösszegét 1.247.664.478 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 443.576.777 Ft, felhalmozási kiadás 264.857.464 Ft és finanszírozási kiadás 539.230.237 Ft.”

(3) „(3) Az Önkormányzat a Csemői Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 178.653.440 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 3.074.200 Ft, felhalmozási bevétel 0 Ft, finanszírozási bevétel 175.579.240 Ft, a kiadási főösszegét 178 653.440 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 174.208.440 Ft, felhalmozási kiadás 4.445.000 Ft.”

(4) „(4) Az Önkormányzat a Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini bölcsőde 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 345.899.566 Ft-ban állapítja meg, melyből működési bevétel 1.101.644 Ft, felhalmozási bevétel 0 Ft, finanszírozási bevétel 344.797.922 Ft., a kiadási főösszegét 345.899.566 Ft-ban állapítja meg, melyből működési kiadás 342.585.066 Ft, felhalmozási kiadás 3.314.500 Ft, finanszírozási kiadás 0 Ft.”

**2. §**

(1) Az Ör. 1. számú melléklete helyébe az e rendelet 1. számú melléklete lép.

(2) Az Ör. 2. számú melléklete helyébe az e rendelet 2. számú melléklete lép.

(3) Az Ör. 3. számú melléklete helyébe az e rendelet 3. számú melléklet lép.

**3. §**

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Csemő, 2026. február

Dr. Deák Réka  
jegyző

Szűcs Judit  
polgármester

A rendelet kihirdetve.

Csemő, 2026.. ..

Dr. Deák Réka  
jegyző