

ELŐTERJESZTÉS

**Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 22-i ülésére**

**Ügyiratszám:
Napirendi pont: 1.**

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

Az előterjesztés tárgya: **Beszámoló Csemő Község Önkormányzat I. félévi
gazdálkodásáról, 2/2026. (II.19.) költségvetésről szóló rendelet módosítása**

A napirendi pont előterjesztője: **Szűcs Judit polgármester**

Az előterjesztést készítette: **Urbán Mónika pénzügyi üi.
Szegediné Kassai Ágnes pü-i vezető
Schweierné Juhász Katalin aljegyző**

Az előterjesztés tárgyalásához meghívott személy:

Mellékletek: előterjesztések és a rendelet-tervezet

Az előterjesztést véleményező Bizottság:

- Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta:

Megjegyzések:

Kiadási dátum: 2026. szeptember 15.

ELŐTERJESZTÉS

Csemő Község Képviselő-testületének 2026. szeptember 22-én tartandó ülésére az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről, 2/2026. (II.19.) önk. rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselőtestület!

I. A helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről a következőkben tájékoztatom:

A tájékoztatóm tartalmazza a helyi önkormányzat és intézményei:

- költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását,
- a tartalék felhasználását,
- költségvetés teljesülésének alakulását.

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény alapján nem kötelező a képviselőtestület elé félévkor írásos beszámolót tenni, ennek ellenére a korábbi gyakorlatot követve tájékoztatást adunk az első féléves gazdálkodás eredményéről.

Az I. féléves gazdálkodás értékelése, információ, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokról

Önkormányzat bevételeinek részletezése

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Eredeti előirányzat: 688.110.716 Ft Mód. előirányzat: 691.630.615 Ft Tény: 386.190.696 Ft
Ide tartoznak a központi költségvetésből kapott állami finanszírozás tételei

2. Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről

Eredeti előirányzat: 52.000.000 Ft Mód. előirányzat: 65.163.603 Ft Tény: 35.672.699 Ft
Ezen a bevételi soron tartjuk nyilván a védőnői finanszírozás bevételét, a munkaügyi kp-tól a közmunkaprogramra kapott támogatást, az agrártámogatásokat, az állam által megítélt otthonteremtési támogatások bevételét.

Központi fejezeti kezelésű támogatás soron a kamerarendszer pályázati és kormányzati támogatása, valamint a közfoglalkoztatotti felhalmozási bevétel található.

3. Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat: 116.500.000 Ft Mód. előirányzat: 116.500.000 Ft Tény: 56.825.489 Ft

Itt jelennek meg az esedékes és befolyt iparűzési adóból, magánszemélyek kommunális adójából pótlékból, bírságból befolyt bevételek.

4. Működési bevételek

Eredeti előirányzat: 114.928.006 Ft Mód. előirányzat: 114.928.006 Ft Tény: 14.710.923 Ft

Készletértékesítésből, a hirdetési díjakból, a közvetített szolgáltatások bevételeiből, a bérleti díjakból, étkezési térítési díjakból befolyt bevételekből, illetve a kiszámlázott áfából, valamint egyéb működési bevételből befolyt összegek.

(készletet egyenlőre nem értékesítettünk, tulajdonosi bevételeknél a Bácsvíz június 30-a után utalta a bérleti díjat)

5. Felhalmozási bevételek

Eredeti előirányzat: 28.000.000 Ft Mód. előirányzat: 28.433.070 Ft Tény: 10.620.944 Ft

(Ingatlan értékesítés: 10.187.874 Ft, tárgyi eszköz értékesítés (fünyíró traktorok): 433.070 Ft)

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Eredeti előirányzat: 87.246.758 Ft Mód. előirányzat: 88.287.607 Ft Tény: 88.287.607 Ft

Ez az előző évi maradvány igénybevétele sor.

Az önkormányzat 2026. I. félévében a bevételeit 54,4%-ra teljesítette.

KIADÁSOK

Személyi juttatások:

Eredeti előirányzat: 107.600.000 Ft Mód. előirányzat: 108.600.000 Ft Tényleges: 50.939.053 Ft

Ide tartozik a közhasznúak, az iskolavédőnő, a falugondnokok, a könyvtáros-művelődésszervező és a polgármester munkabére, a képviselők tiszteletdíjai, valamint a reprezentációs kiadások.

Munkaadókat terhelő járulékok:

Eredeti előirányzat: 14.393.000Ft Mód. előirányzat: 14.673.000 Ft Tény: 6.046.284 Ft

Ide tartozik a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás, és a munkáltató által fizetendő kifizetői adó.

DOLOGI KIADÁSOK

Eredeti előirányzat: 237.805.105Ft Mód. előirányzat: 237.805.105 Ft

Tény: 102.633.546 Ft

- Szakmai anyagok beszerzése 264.674 Ft
Kulturális normatíva 10 %-át kötelezően könyvtári állomány gyarapításra kell fordítani, valamint az önkormányzatnál felmerülő egyéb szakmai jellegű kiadásokat tartalmazza.
- Üzemeltetési anyagok: 7.352.804 Ft
üzemanyag beszerzés, az autók javításakor felmerülő anyagköltség, irodaszer, tisztítószer költségei
- Informatikai szolgáltatások: 1.729.042 Ft
website működtetés, szoftverek követési díjai, integrált kamerarendszer, számítógépek karbantartása
- Telefon költség: 351.138 Ft
- Rezszi költségek:
Áramdíj közvilágítással együtt: 6.498.978 Ft
Gázdíj: 1.954.890 Ft
Víz-csatorna díj: 692.563 Ft
- Vásárolt élelmezés: 42.210.012 Ft
- Karbantartási, javítási szolgáltatások: 1.235.128 Ft
- Közvetített szolgáltatások (tovább számlázások): 683.858 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 5.820.169 Ft
pályázati tanácsadói díj, Hanganov, rendezvények művészeti tevékenysége (falunap, virágvásár, hangosítások)
- Egyéb szolgáltatások: 9.894.546 Ft
posta költség, bankköltségek, munka-és tűzvédelem, hulladék szállítás, ebrendészeti tevékenység, erdészeti munkák költségei, kéményseprői díj, autók műszaki vizsgáztatása
- Reklám, propaganda kiadások: 798.320 Ft
Hírmondó költségei

- | | |
|---|---------------|
| - Áfa kiadás: | 21.144.666 Ft |
| - Egyéb dologi kiadások:
cégautó adó, rendezvények jogdíjai, | 2.002.758 Ft |

ELLÁTOTTAK JUTTATÁSAI

Ellátottak pénzbeli juttatása

Eredeti előirányzat: 59.078.878 Ft Mód. előirányzat: 59.078.878 Ft Tényleges: 8.731.187 Ft.

A települési támogatást, a köztemetést, és a babaváró támogatásokat tartalmazza.

EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

1. Elvonások és befizetések

Eredeti előirányzat: 0 Ft Mód. előirányzat: 218.440 Ft Tényleges: 218.440 Ft

A 2025.évi szociális tűzifa támogatással kapcsolatos visszafizetés

2. Működési célú támogatások, pénzeszköz átadás

Eredeti előirányzat: 6.142.000 Ft Mód. előirányzat: 6.142.000 Ft Tényleges: 4.001.767 Ft

Bursa Hungarica, civil szervezetek támogatása, családsegítő és gyermekjóléti szolgálat
bepótlása

Tervezett tartalék:

Eredeti előirányzat: 45.522.393 Ft Módosított előirányzat: 20.767.295 Ft

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Eredeti előirányzat: 25.814.506 Ft Mód. előirányzat: 25.814.506 Ft Tényleges: 25.814.506 Ft.

A 2025. decemberében megelőlegezett 00. havi állami támogatás.

Központi, irányítószervi támogatások folyósítása

Eredeti előirányzat: 581.380.598 Ft Mód. előirányzat: 596.622.101 Ft Tényleges: 269.815.779 Ft.

A Polgármesteri Hivatalnak és az Óvodának folyósított finanszírozást mutatja ez a sor.

Az Önkormányzat a 2026. I. félévi kiadásait

45,6%-ra teljesítette.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Óvoda felújítási és felhalmozási kiadásait az 4. sz. melléklet tartalmazza.

Beruházások

Eredeti előirányzat: 9.049.000 Ft Mód. előirányzat: 53.186.471 Ft Tény: 44.089.576 Ft

Részletesen tartalmazza a melléklet.

Felújítások

Eredeti előirányzat: 0 Ft Mód. előirányzat: 35.105 Ft Tényleges: 35.105 Ft

Részletesen tartalmazza a melléklet.

CSEMŐI POLGÁRMESTERI HIVATAL

BEVÉTELEK

Közhatalmi bevételek

Eredeti előirányzat: 1.000.000 Ft Mód. előirányzat: 1.000.000 Ft Tény: 360.000 Ft

Igazgatási szolgáltatási díjbevétel (esküvői díjak),

Egyéb bevételek

Eredeti előirányzat: 2.500.000 Ft Mód. előirányzat: 2.500.000 Ft Tényleges: 1.970.129 Ft

Kerekítési bevételekből, egyéb bevételekből (közüzemi visszatérítés) áll.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Eredeti előirányzat: 8.217.979 Ft Mód. előirányzat: 8.217.979 Ft Tényleges: 8.217.979 Ft

Előző év költségvetési maradványa.

Központi, irányítószervi támogatás

Eredeti előirányzat: 197.553.000 Ft Mód. előirányzat: 202.673.000 Ft Tényleges: 87.350.136 Ft

Ez a tétel az Önkormányzat által folyósított finanszírozás.

A Polgármesteri Hivatal bevételei 46,4%-ra teljesültek az I. félév végére.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatás

Eredeti előirányzat: 140.800.000 Ft Mód. előirányzat: 147.451.437 Ft Tényleges: 72.926.067 Ft

Ide tartozik a bér, béren kívüli juttatások, külső személyi juttatások, megbízási díjak, reprezentációval kapcsolatos kiadások.

2. Munkaadókat terhelő járulékok:

Eredeti előirányzat: 19.341.500 Ft Mód. előirányzat: 20.799.984 Ft Tényleges: 10.413.008 Ft

Ide tartozik a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó és kifizetői adó.

DOLOGI KIADÁSOK:

Eredeti előirányzat: 44.954.479 Ft Mód. előirányzat: 45.113.042 Ft Tényleges: 15.817.625 Ft

Dologi kiadások részletezése

- | | |
|---|--------------|
| - Szakmai anyagok beszerzése
szakmai folyóirat, könyv | 51.100 Ft |
| - Üzemeltetési anyagok:
irodaszer, tisztítószer költségei, a község virágosításának kiadásai | 2.421.808 Ft |
| - Informatikai szolgáltatások:
Win-Szoc jogkövetés, internet díjak, számítógépek karbantartása | 1.629.383 Ft |
| - Rezszi költségek:
Áramdíj: | 4.272.532 Ft |
| Gázdíj: | 715.601 Ft |
| Víz-csatorna: | 231.381 Ft |
| - Karbantartási, javítási szolgáltatások: | 29.211 Ft |

- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 1.119.240 Ft
Hanganov (Információ-technológiai szolgáltatás), E-hiteles tulajdoni lapok, Belső ellenőr szakmai szolgáltatása
- Egyéb szolgáltatások: 2.498.520 Ft
posta költség, bankköltségek, fiókbérleti díj kéményseprői díj, fénymásolók üzemeltetési díja, tűzoltó készülékek ellenőrzése
- Kiküldetési költségek: 14.990Ft
- Áfa kiadás: 2.717.413 Ft
- Egyéb dologi kiadások: 116.446 Ft

Beruházások

Eredeti előirányzat: 4.175.000 Ft Módosított előirányzat:4.175.000 Ft Tényleges:1.654.221 Ft

4.sz melléklet szerint

A Polgármesteri Hivatal kiadásai 46,3% teljesítést mutattak 2026. június 30-án.

CSEMŐI NEFELEJCS ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

Működési bevételek

Eredeti előirányzat: 2.320.590 Ft Mód. előirányzat: 2.300.000 Ft Tényleges: 1.307.993Ft

Ez az összeg a bölcsődei gondozási bevételből, valamint kerekítési bevételből áll.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Eredeti előirányzat:13.806.265 Ft Mód. előirányzat: 13.826.855 Ft Tényleges:
13.806.265 Ft

Ez az összeg az előző költségvetési év maradványa.

Központi, irányító szervi támogatás

Eredeti előirányzat:383.827.598 Ft Mód. előirányzat: 393.949.101 Ft Tényleges:182.465.643 Ft

Ez az összeg az Önkormányzat által folyósított finanszírozás.

Az Óvoda bevételei 48.2%-ra teljesültek az I. félév végére.

KIADÁSOK

1.Személyi juttatás

Eredeti előirányzat:318.255.268 Ft Mód.előirányzat:326.510.926 Ft Tényleges: 162.610.417Ft

Ide tartozik a bér, cafeteria, munkabajárás költsége.

2.Munkaadókat terhelő járulékok:

Eredeti előirányzat: 42.579.185 Ft Mód.előirányzat:44.445.030Ft Tényleges:21.719.763 Ft

Ide tartozik a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó, kifizetői adó és a táppénz hozzájárulás.

DOLOGI KIADÁSOK:

Eredeti előirányzat: 36.580.000 Ft Mód.előirányzat:36.580.000 Ft

Tényleges: 12.457.170 Ft

Dologi kiadások részletezése

- | | |
|---|--------------|
| - Szakmai anyagok beszerzése
szakmai folyóirat, könyv | 39.920 Ft |
| - Üzemeltetési anyagok:
irodaszer, tisztítószer költségei, munkaruha, egyéb anyagok | 685.168 Ft |
| - Informatikai szolgáltatások(internet) | 75.712 Ft |
| - Egyéb kommunikációs díjak(telefon) | 936 Ft |
| - Rezszi költségek:
Áramdíj : | 982.009 Ft |
| Gázdíj: | 2.735.572 Ft |
| Víz-csatorna: | 2.089.040 Ft |
| - Vásárolt ételmezés: | 17.433 Ft |
| - Karbantartási, javítási szolgáltatások: | 319.344 Ft |
| - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:
továbbképzések , felülvizsgálatok | 601.500 Ft |
| - Egyéb szolgáltatások:
posta költség, bankköltségek, kéményseprői díj, tűzoltó készülékek ellenőrzése,
rágcsálóirtás, hulladék szállítás | 812.136 Ft |

- Áfa kiadás:	1.899.394 Ft
- Egyéb dologi kiadások:	2.199.006 Ft
Rehabilitációs hozzájárulási adó	

Beruházások

Eredeti előirányzat:2.540.000 Ft Mód.előirányzat:2.540.000 Ft Tényleges:266.700 Ft

Az Óvoda kiadási előirányzatainak felhasználási mutatója az I. félév végén 48.1 %-ot mutatott.

Az Önkormányzat a pénzügyi egyensúly fenntartása mellett továbbra is igyekszik a kötelező feladatokon kívül a lehető legtöbb önként vállalt feladatot ellátni, hogy a település az itt lakók számára továbbra is „élhető” maradjon és tovább fejlődjön.

A féléves beszámolóban látható, hogy az önkormányzat működési bevételei alacsony százalékban teljesülnek. Sajnos a „REKI” támogatásról, melyet az előző évi visszafizetési kötelezettségre igényeltünk, még nem született döntés. A gépjármű állományunk nagyon rossz állapotban van, egyre több a fenntartási költség. Az eszközállomány szinten tartása is folyamatos költséggel jár. Az idei költségvetési évet súlyosan terheli olyan személyi juttatás (5 fő részére jubileumi jutalom), ami bár tervezhető, de nem jelent finanszírozási többletet (nincs rá normatíva), s a közel 10 millió forint kigazdálkodása, illetőleg kifizetése komoly nehézségbe ütközik. A költségvetés összeállításakor szembesültünk azzal, hogy az óvoda működtetése is bepótlást igényel az önkormányzattól, mert a normatív támogatás szinte csak a béreket fedezi.

Megoldás lehet a vagyonértékesítés. Az Önkormányzat rendelkezik néhány építési telekkel, melyek megpályáztathatóak. Ez azonban csak egyszeri bevételt jelent, nem biztosít folyamatos bevételi forrást, így csak egy alkalommal segít a likviditási gondon.

A mellékelt térképen sárgával jelzett építési telkek képezik az önkormányzat tulajdonát. A telkek közművesítettek, értékének megállapítására a vagyongazdálkodási szabályok szerint értébecslés szükséges. Javaslom, hogy kérjünk értébecslést, majd annak ismeretében írjunk ki pályázatot építési telek értékesítésére. (Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy amióta

szolgálatba léptem, nem volt érdeklődés építési telekre. A Képviselő-testület 2 telket adott bérbe 2026. évben.)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztés figyelembevételével az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Csemő Község Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi az Önkormányzat és intézményei féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatást.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Határozati javaslat

Csemő Község Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy

1. a Csemő Akácos és Homok utcai építési telkekre rendeljen meg értébecslést,
2. s annak ismeretében, a soron következő ülésen dönt pályázat kiírásról.

Határidő: 1. pont azonnal, 2. pont soron következő ülés

Felelős: polgármester

II. Csemő község 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II.19.) rendelet módosítására

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a.) kiadási főösszegét **1.117.778.798,- Ft-ban**
b.) bevételi főösszegét **1.117.778.798,- Ft-ban állapította meg.**

A jelenlegi előirányzat-módosítással

- a kiadási főösszeg **1.153.936.219,- Ft-ra**
a bevételi főösszeg **1.153.936.219,- Ft-ra módosul.**

Az alábbiakban ismertetett előirányzat módosítások váltak szükségessé:

BEVÉTELEK

Az Önkormányzatok működési támogatásai rovatok előirányzatai növekedtek:

- A pedagógus bérkiegészítésre kapott összeg miatt 3.357.900,- Ft-tal emelni szükséges a települési önkormányzatok köznevelési feladatok támogatását.
- Az Állami Számvevőszék utólagos felülvizsgálata után 161.999,- Ft támogatást kapott még Önkormányzatunk, így ezen összeggel emelni szükséges az elszámolásból származó bevételek előirányzatát.
- A 361/2015 (XI.25.) kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően az önkormányzat és intézményeinél dolgozók 13.163.603,- Ft otthontámogatási összeget igényeltek, melyet meg is kaptak, így a központi költségvetési szervtől kapott támogatás előirányzatát megemelni szükséges ugyanezen összeggel.
- A Versenyképes Járások II. pályázaton kamerarendszer kiépítésére elnyert 8.000.000,- Ft-tal emelni szükséges az elkülönült alap előirányzatát.
- A felhalmozási célú támogatások előirányzatát 10.000.000,- Ft-tal emelni szükséges, a kormányzati támogatás miatt, melyet kamerarendszer kiépítésére kapott önkormányzatunk.
- 433.070,- Ft értékben értékesítettük a tárgyeszközök között szereplő fűnyírótraktort. Ezen összeggel szükséges megemelni a tárgyi eszközök értékesítése előirányzatot.
- 1.040.849,- Ft-al szükséges megemelni a finanszírozási bevételeket, a 2025. évi beszámolóban teljesült előző évi pénzmaradvány összege miatt.

KIADÁSOK

A Személyi juttatások sora emelkedik 13.401.095,- Ft-tal,

az Otthonteremtési támogatás 10.284.065,- Ft, a pedagógus bérkiegészítés 2.971.593,- Ft, valamint az Országgyűlési választás elszámolása során a dologi kiadások közül a reprezentációra átcsoportosított 145.437,- Ft miatt.

A munkaadókat terhelő járulékok 3.265.845,- Ft-tal,

mely az Otthonteremtési támogatás után 2.879.538,- Ft, a pedagógus bérkiegészítés után 386.307,- Ft.

Egyéb működési célú kiadások 218.440,- Ft-tal,

a tűzifa támogatás visszafizetése miatt.

A Beruházási kiadások sora emelkedik 3.181.849,- Ft-tal,

Ez egyrészt a Versenyképes Járások programban a kamerarendszer kiépítésére elnyert pályázat keretében a 2.141.000,- Ft kivitelezés részösszege, valamint a pénzmaradvány igénybevétele miatt 1.040.849,- Ft összege.

A Tartalék sor átcsoportosítás miatt 16.235.629,- Ft-tal nő.

Dologi kiadások 145.437,- Ft-tal csökken,

az Országgyűlési választás elszámolás során a személyi juttatásokra történő átcsoportosítás miatt.

A Csemői Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét	212.419.463,- Ft-ban
b.) bevételi főösszegét	212.419.463,- Ft-ban állapította meg.

A jelenlegi előirányzat-módosítással

a kiadási főösszeg	217.539.463,- Ft-ra
a bevételi főösszeg	217.539.463,- Ft-ra módosul.

Az alábbiakban ismertetett előirányzat módosítások váltak szükségessé:

BEVÉTELEK

Irányítószeri támogatás emelése vált szükségessé 5.120.000,- Ft-tal.

KIADÁSOK

Személyi juttatások kiadásai előirányzata 4.145.437,- Ft-tal nő, melyből az otthonteremtési támogatás 4.000.000,- Ft, az Országgyűlési választás elszámolás során a személyi juttatásokra történő átcsoportosítás 145.437,- Ft.

Munkaadói járulékok sor 1.120.000,- Ft-tal nő, mely az otthonteremtési támogatás járuléka.

Dologi kiadások 145.437,- Ft-tal csökken az Országgyűlési választás elszámolás során a személyi juttatásokra történő átcsoportosítása miatt.

A Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde 2026. évi költségvetésének

a.) kiadási főösszegét	399.954.453,- Ft-ban
b.) bevételi főösszegét	399.954.453,- Ft-ban állapította meg.

A jelenlegi előirányzat-módosítással

a kiadási főösszeg	410.075.956,- Ft-ra
a bevételi főösszeg	410.075.956,- Ft-ra módosul.

Az alábbiakban ismertetett előirányzat módosítások váltak szükségessé:

BEVÉTELEK

Irányítószeri támogatás emelése vált szükségessé 10.121.503,- Ft-tal.

KIADÁSOK

Személyi juttatások kiadási előirányzata 8.255.658,- Ft-tal, mely az otthonteremtési támogatás 5.284.065,- Ft és a pedagógus bérkiegészítés 2.971.593,- Ft összege.

Munkaadói járulékos sor 1.865.845,- Ft-tal, az otthonteremtési támogatás után 1.479.538,- Ft, a pedagógus bérkiegészítés után 386.307,- Ft a fizetendő összeg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti adatok alapján a költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjenek a rendelet módosítás szabályai szerint.

Csemő, 2026. 09. 15.

Szűcs Judit
polgármester