

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2026. május 27. napján megtartott soron következő nyílt ülésének

T Á R G Y M U T A T Ó

Rendeletek:

3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

4/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelete a 2025. évi zárszámadásról

Határozatok:

22/2026. (V.27.) Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai 2025. évi ellátásának átfogó értékeléséről

23/2026. (V.27.) a község egészségügyi helyzetéről szóló tájékoztatóról

24/2026. (V.27.) a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról szóló tájékoztatóról

25/2026. (V.27.) A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatokról

26/2026. (V.27.) A belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

27/2026. (V.27.) döntés a helyi önazonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet meghozataláról

28/2026. (V.27.) a Csernelyi Óvoda igazgatói álláspályázat kiírásáról

29/2026. (V.27.) a közrend, közbiztonság helyzetéről szóló tájékoztatóról

Napirendi pontok:

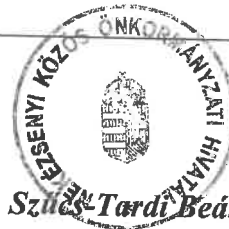
1. **Tárgy:** Tájékoztató a közrend, közbiztonság helyzetéről /A rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján/
Előadó: Kapitányságvezető, Őrsparancsnok

2. **Tárgy:** Tájékoztató az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról /A gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdése és a 104. § (1) bekezdés e./ pontja alapján/
Előadó: Jegyző, Ózd és Térsége Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Integrált Intézmény vezetője

3. **Tárgy:** Tájékoztató a község egészségügyi helyzetéről
Előadó: Háziorvos

4. **Tárgy:** Tájékoztató a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról
Előadó: Borsodi László polgármester

5. **Tárgy:** Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: *Borsodi László polgármester*
6. **Tárgy:** Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Csernely község 2025. évi költségvetésének teljesítéséről /Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján/
Előadó: *Borsodi László polgármester*
7. **Tárgy:** A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok
Előadó: *Borsodi László polgármester*
8. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól /A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján/
Előadó: *Borsodi László polgármester*
9. **Tárgy:** Döntés a helyi önzonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet meghozataláról
Előadó: *Borsodi László polgármester*



Dr. Szűcs-Tórdi Beáta sk.
jegyző

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Mely készült Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2026. május 27. napján megtartott soron következő nyílt üléséről.**

Az ülés helye: Községi Önkormányzat tanácskozója (3648 Csernely, Kissor út 26.)

Jelen vannak: 4 képviselő-testületi tag:

Borsodi László	polgármester
Csomós Bernadett	alpolgármester
Csomós Elemérné	képviselő
Barta Dávid	képviselő

A döntéshozatalban részt vevő képviselők száma valamennyi döntésnél 4 fő, mert minden képviselő az ülés egész tartamán jelen van.

Az ülésen tanácskozási joggal jelen van az ülés egész tartamára: **Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző.**

Meghívott az 1. napirendi ponthoz: Szabó József KMB vezető

Meghívott az 5-6. napirendi pontokhoz: Magyar Marianna gazdálkodó

Hallgatóság részéről jelen van: Balázs Csaba Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
Váradi József Roma Nemzetiségi Önkormányzati képviselő
Humenyánszky Gergely lakos

Jegyzőkönyvvezető: Magyaré Fűrjes Kitti titkársági ügyintéző

Borsodi László polgármester Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy az ülés határozatképes, mert a képviselő-testület 5 tagjából 4 tag jelen van. Meghívás ellenére távol maradt Szalmás Zsuzsanna képviselő, aki előzetesen jelezte, hogy a mai ülésen nem tud részt venni.

Javasolta, hogy a Képviselő-testület a meghívóban feltüntetett napirendi pontokat tárgyalja meg.

Napirendi pontok:

- 1. Tárgy:** Tájékoztató a közrend, közbiztonság helyzetéről /**A rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján/**
Előadó: *Kapitányságvezető, Őrsparancsnok*
- 2. Tárgy:** Tájékoztató az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról /**A gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdése és a 104. § (1) bekezdés e./ pontja alapján/**
Előadó: *Jegyző, Ózd és Térsége Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Integrált Intézmény vezetője*

3. **Tárgy:** Tájékoztató a község egészségügyi helyzetéről
Előadó: *Házi orvos*
4. **Tárgy:** Tájékoztató a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról
Előadó: *Borsodi László polgármester*
5. **Tárgy:** Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: *Borsodi László polgármester*
6. **Tárgy:** Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Csernely község 2025. évi költségvetésének teljesítéséről /Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján/
Előadó: *Borsodi László polgármester*
7. **Tárgy:** A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok
Előadó: *Borsodi László polgármester*
8. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól /A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján/
Előadó: *Borsodi László polgármester*
9. **Tárgy:** Döntés a helyi önazonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet meghozataláról
Előadó: *Borsodi László polgármester*

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi napirendi pontokat fogadja el:

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Tájékoztató a közrend, közbiztonság helyzetéről /A rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján/
Előadó: *Kapitányságvezető, Őrsparancsnok*
2. **Tárgy:** Tájékoztató az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról /A gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdése és a 104. § (1) bekezdés e./ pontja alapján/
Előadó: *Jegyző, Ózd és Térsége Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Integrált Intézmény vezetője*
3. **Tárgy:** Tájékoztató a község egészségügyi helyzetéről
Előadó: *Házi orvos*

4. **Tárgy:** Tájékoztató a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról
Előadó: *Borsodi László polgármester*
5. **Tárgy:** Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: *Borsodi László polgármester*
6. **Tárgy:** Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Csernely község 2025. évi költségvetésének teljesítéséről /Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján/
Előadó: *Borsodi László polgármester*
7. **Tárgy:** A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok
Előadó: *Borsodi László polgármester*
8. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól /A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján/
Előadó: *Borsodi László polgármester*
9. **Tárgy:** Döntés a helyi önazonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet meghozataláról
Előadó: *Borsodi László polgármester*

Ezt követően a Képviselő-testület az alábbi napirendi pontokat tárgyalta meg:

Borsodi László polgármester: Tájékoztatni szeretném a Képviselő-testületet, hogy 2026. április 21-én küldtem egy megkeresést Kapitány úr részére a tájékoztató megtartásával kapcsolatban, valamint a kérésünket 2026. május 27-én ismételten megküldtem. Szóban azt a tájékoztatást kaptam, hogy jönni fog valaki a részükről, de láthatjuk, hogy még nem érkezett meg. Javasolni szeretném, hogy ha az ülés végéig nem érkezik senki a rendőrség részéről, akkor napoljuk el ennek a napirendi pontnak a megtárgyalását. Viszont, ha megérkezik, akkor meg tudjuk tárgyalni.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Én pedig azt szeretném kérni, hogy a költségvetéssel kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását vegyük előre, mivel jelen van a pénzügyes kolleganő, és ha megtárgyaltuk, akkor a jelenléte már nem indokolt. Ha a testület egyetért vele, akkor vegyük már előre az 5. és a 6. napirendi pontok megtárgyalását.

Barta Dávid képviselő: Jó.

Csomós Bernadett alpolgármester: Jó.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Köszönöm szépen.

1. Napirendi pont:

Tárgy: Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása

Előadó: *Borsodi László polgármester*

Borsodi László polgármester: Az anyag ehhez a napirendi ponthoz kiküldésre került. Kérdése valakinek? A gazdálkodónak esetleg valami kiegészíteni valója?

Magyar Marianna gazdálkodó: Nincs kiegészíteni valóm. A volt kolleganő szépen elkészítette. Itt már tény adatokkal számolunk, és ahhoz kell igazítani az előirányzatokat.

Barta Dávid képviselő: Ez a módosítás egy plusz 67 millió Ft-ról szól, amivel meg kellene toldani a költségvetést. Igaz?

Magyar Marianna gazdálkodó: Ez az eredeti előirányzat módosításáról szól, mivel évközben érkeznek pénzek és már rögtön változik az előirányzat. Ilyenek például a pályázati pénzek.

Barta Dávid képviselő: Bocsánat. Itt van, hogy az előirányzat módosítás leginkább a bevételek növekedése miatt vált szükségesszerűvé 67.830.021,-Ft. Továbbá az is itt van, hogy a kiadási előirányzat növelése miatt, amely részletezésre is került. Igaz?

Magyar Marianna gazdálkodó: Igen, így van. Ezekkel az összegekkel módosul az eredeti előirányzat.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: A 2025. évben elfogadott költségvetés ezekkel az előirányzatokkal eltér és ezért szükséges a költségvetés módosítása, valamint azért is, hogy a költségvetés és a beszámoló egyezzen, amely a következő napirendi pont lesz.

Barta Dávid képviselő: Számomra ebből sok minden nem derül ki. Lehet, hogy ez az én hibám, azért is szeretném, ha átbeszelnénk. Nekem sajnos nem derül ki, hogy ezek az összegek miből adódnak. Például az üzemeltetési anyagok beszerzése mit takar? Miből keletkezett ennyi többlet kiadás?

Magyar Marianna gazdálkodó: Az üzemeltetési anyag nagyon tág fogalom, szinte majdnem minden oda kerül. Az irodaszertől kezdve, a nyomtatvány, a benzin beszerzés, egyéb anyagbeszerzések, amelyeket egy éven belül felhasználnak.

Barta Dávid képviselő: Értem, csak azért kérdezem, mert pontosan nagyon tág megfogalmazás és szeretném én is átlátni, hogy értsem.

Magyar Marianna gazdálkodó: Ha én most pontosan kinyomtatnám, hogy ezen a főkönyvön mi szerepel, akkor az körülbelül 500 db tételből állna. Én most ezt itt jelen pillanatban

felsorolni nem tudom. Az egy dolog, hogy testületi ülés előtt lehetne egyeztetni, hogy ha valaki kérné, de sajnos ezt itt most nem tudjuk.

Barta Dávid képviselő: Értem, csak én úgy gondoltam, hogy most itt át tudjuk beszélni. Van itt számomra bőven olyan dolog, ami nem kézzel fogható. Például ingatlanok felújítása 17 millió Ft. Milyen ingatlan került felújításra?

Magyar Marianna gazdálkodó: Az orvosi rendelőnek a felújítása szerepel azon a soron.

Barta Dávid képviselő: De arra külön pályázati forrás volt. Nem?

Magyar Marianna gazdálkodó: Volt pályázati forrás, de attól ugyanúgy belekerül a nagy önkormányzati kiadásba. Először a bevételi előirányzatokat kellene megnézni, hogy ott mik szerepelnek, és azzal szemben vannak a kiadások. Például a bevételi oldalon a gyermekétkeztetés 1.614.000,-Ft és ennek is van egy kiadási oldala a másik oldalon.

Barta Dávid képviselő: Számomra csak az zavaró, hogy minden ilyen egyéb kategóriánál, például egyéb tárgyi eszközök beszerzése 2.348.000,-Ft. Mi generálta az ilyen plusz millió kiadásokat? Azért kérdezek, hogy én is megértsem, mert én így nem értem.

Magyar Marianna gazdálkodó: Itt egy év működési kiadásainak a felsorolása van. Az, hogy most ebből az üzemeltetési anyagból mennyi volt a benzin, én azt jelen pillanatban nem tudom megmondani.

Barta Dávid képviselő: Az külön tételként szerepel.

Magyar Marianna gazdálkodó: Hol van ebben? Az üzemeltetési anyagokban van az összes benzin beszerzés, valamint az összes irodaszer, tisztítószer, stb. Egy önkormányzatnál sem kellett még ilyen részletezésben beszámolót készítenünk. Én sem most kezdtem a pályafutásom.

Barta Dávid képviselő: Értem, én nem kötözködni akarok.

Magyar Marianna gazdálkodó: Nem, csak én most mondom. De az, hogy most részletezzem, hogy ezek miből tevődnek össze, arra itt most nincs lehetőség. Arra a tételsorra biztos, hogy 500 db tétel került könyvelésre. Minden, ami a 2025. évben beszerzésre került és nem felhalmozási jellegű. Az informatikai szolgáltatásban az internet és a telefon díja szerepel. A karbantartási munkálatokban például a traktor javítása vagy bármi más.

Barta Dávid képviselő: Én ezt most azért kérdezem, mert tudjuk, hogy itt nálunk Csermelyben sokszor adódik olyan dolog, hogy elégedetlenkednek az emberek. Például amiatt, hogy nincs lekaszálva a falu csak egy évben kétszer. Ezt már többször jeleztem és azt a választ kaptam, hogy át vannak csoportosítva a pénzek. Tehát nem tudok a lakosoknak érdemi választ adni a kérdéseikre. Értem, de hova vagy mire kerülnek a pénzek átcsoportosításra? És akkor széttárom

én is a kezem, mert igazuk van és nincs lekaszálni a falu. A költségvetésben viszont azt látom, hogy éves szinten 5.400.000,- Ft van a zöldterület karbantartásra. Hazudni és valótlan állítani nem fogok. Viszont sajnos nem látom át, nem értem, hogy hova mozognak ezek az átcsoportosítások. Ezért kérdezek. Itt van például, hogy reklám és propaganda kiadásokra 50.000,-Ft lett elköltsve. Mire?

Magyar Marianna gazdálkodó: Véleményem szerint a gyereknappal kapcsolatos költség szerepel ott.

Barta Dávid képviselő: Egyéb külsős személyi juttatások 1.137.576,-Ft. Kinek?

Magyar Marianna gazdálkodó: Abban benne vannak a tiszteletdíjak és az egyéb külsős személyi juttatások.

Barta Dávid képviselő: Az külön szerepel, mint választott tisztviselők juttatásai. Kik az egyéb külsős személyek?

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Le kell ülni a könyvelő mellé és a számítógépen meg tudja mutatni, mivel mi most itt ezt tételesen nem tudjuk felsorolni.

Barta Dávid képviselő: Egy éve pontosan ezért kértem olyan pénzügyi beszámolót, ami átlátható, hogy nekem ezeket a kérdéseket ne kelljen feltennem.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Eddig az volt a probléma a beszámolóinkkal, hogy túl sok adatot küldünk ki és átláthatatlan. Most az a baj, hogy túl kevés adatot küldünk. Tehát most nem tudom, hogy mennyire részletesen akarjuk ezt kimutatni, de sajnos mindent nem tudunk leírni tételesen. Esetleg felsorolni, példalózó jelleggel meg tudjuk tenni, hogy az egyéb karbantartási kiadásokban miket szoktunk könyvelni. Az lehetetlen, hogy tételesen mindent felsoroljunk, ami oda kerül könyvelésre. Esetleg annyit tudunk, hogy ha kiküldésre kerül a testületi ülés anyaga, mint most is 5 nappal korábban és írásban, elég egy e-mail is, amelyben leírod a kérdéseid, észrevételeid. Mi pedig ülésre fel tudunk készülni és válaszolni tudunk a kérdésekre, észrevételekre. Dávid, mi segíteni akarunk, és ha a kérdéseid megérkeznek, akkor utólagosan is válaszolni fogunk rá. Leírod, hogy Te konkrétan mire vagy kíváncsi, és mi megválaszoljuk.

Barta Dávid képviselő: Jó, köszönöm. Én értem, de egy éve jeleztem, és azóta sem kaptam rá választ.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: De mit jeleztél egy éve?

Barta Dávid képviselő: Már akkor jeleztem, hogy szeretnék kapni egy részletes beszámolót, amely alapján tételesen átlátom. Ugye, akkor én pénzügyi beszámolóként hivatkoztam erre. Én arra lennék kíváncsi, hogy van egy költségvetés, amelyet elfogadunk. Abban van egy összeg, amely jelenleg most 67 millió forinttal túl lógott.

Magyar Marianna gazdálkodó: Azért lógott túl, mert az önkormányzatnak plusz bevétele keletkezett évközben, amelyek év elején nem kerültek betervezésre. Ezeknek a plusz bevételeknek a kiadási oldalát is meg kellett találni.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Itt a bevétel növekedett és nem a kiadás 67 millió forinttal. Itt most azt mutatjuk be, hogy mire kaptuk a plusz pénzt és mire fordítottuk, ezért módosul az eredeti költségvetés. Nem 67 millió forinttal költekeztünk túl, hanem ennyit kaptunk.

Borsodi László polgármester: Egyéb kérdése van még valakinek? Amennyiben nincs, javaslom a rendelettervezet elfogadását.

Borsodi László polgármester a rendelettervezetet az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, 1 tartózkodással meghozta az alábbi döntését:

**Csernely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

2. Napirendi pont:

Tárgy: Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Csernely község 2025. évi költségvetésének teljesítéséről /Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján/

Előadó: *Borsodi László polgármester*

Borsodi László polgármester: Az anyag itt is ki lett küldve. Kérdés esetleg?

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, **Borsodi László polgármester** javasolta a rendelettervezet elfogadását.

Borsodi László polgármester a rendelettervezetet az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

**Csernely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelete
a 2025. évi zárszámadásról**

Magyar Marianna gazdálkodó 8.48 perckor elhagyja a tanácskozó termet.

3. Napirendi pont:

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról

Előadó: *Jegyző, Ózd és Térsége Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Integrált Intézmény vezetője*

Borsodi László polgármester: Az anyag ki lett küldve. Kérdés esetleg valakinek?

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, **Borsodi László polgármester** javasolta a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2026. (V.27.)

H A T Á R O Z A T A

Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai 2025. évi ellátásának átfogó értékeléséről

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai 2025. évi ellátásának átfogó értékeléséről – a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdése alapján, a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet 10. mellékletének szempontrendszerére szerint – készült átfogó jelentést, az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja, a jelentés gyámhatóság részére történő megküldéséről intézkedik.

Felelős: polgármester

Határidő: 2026. május 31.

4. Napirendi pont:

Tárgy: Tájékoztató a község egészségügyi helyzetéről

Előadó: *Házi orvos*

Borsodi László polgármester: Az anyag ki lett küldve. Kérdés esetleg valakinek?

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, **Borsodi László polgármester** javasolta a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 23/2026. (V.27.)

HATÁROZATA

a község egészségügyi helyzetéről szóló tájékoztatóról

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Csernely község 2025. évi egészségügyi helyzetéről szóló tájékoztató beszámolót megismerte és
e l f o g a d j a.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

5. Napirendi pont:

Tárgy: Tájékoztató a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról

Előadó: *Borsodi László polgármester*

Borsodi László polgármester: Az anyag ki lett küldve. Kérdés esetleg?

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, **Borsodi László polgármester** javasolta a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 24/2026. (V.27.)

HATÁROZATA

a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról szóló tájékoztatóról

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a csernelyi közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról szóló tájékoztatót megismerte és
e l f o g a d j a.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

6. Napirendi pont

Tárgy: A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok

Előadó: *Borsodi László polgármester*

Borsodi László polgármester: Az anyag ehhez is kiment. Kérdése valakinek?

Barta Dávid képviselő: Igaz, a következő napirendi ponthoz tartozik, de abban is szerepel a kontrollrendszer fejlesztése, mind a közfoglalkoztatottakkal és mind az óvodával kapcsolatban. Nem tudom, most akkor ez összemosódik, vagy most ilyenkor hogyan tervezitek ennek a fejlesztését, mivel ott van benne, hogy a 200.000,-Ft-ot meghaladó kifizetéseknél kötelezettségvállalási bizonylat nem készült?

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Vegyük már ezt külön, mert ez a napirendi pont rólam szól és a költségvetési szerv vezetőjéről. A belső ellenőrzés az Ózdi Kistérséghez tartozik.

Barta Dávid képviselő: Igen, de abban tértek ki a belső kontrollrendszer javítására. Ezért is kérdezem, hogy mit terveztek a fejlesztése érdekében.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Az ellenőrzések gyakoribbá válnak ezeken a területeken, amit kiemelnek, hogy problémás.

Borsodi László polgármester: Valakinek még kérdés, hozzászólás? Amennyiben nincs, javaslom a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester: a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő – testületének 25/2026. (V.27.)

H A T Á R O Z A T A

A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatokról

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Dr. Szűcs-Tardi Beáta, a Nekézsenyi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője, és a Móring Erika, a Csernelyi Óvoda megbízott igazgatója által tett, a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó nyilatkozatot, az abban foglaltak alapján, **elfogadja**.

Határidő: december 31., illetve folyamatos

Felelős: jegyző

7. Napirendi pont:

Tárgy: Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól /A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján/

Előadó: *Borsodi László polgármester*

Borsodi László polgármester: Az anyag ehhez is kiment. Kérdése van-e valakinek?

Barta Dávid képviselő: Nekem az a kérdésem lenne, hogy a 200.000,-Ft-ot meghaladó kifizetéseknél kötelezettségvállalási bizonylat mit jelent?

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Az az írásbeli kötelezettségvállalási bizonylatot jelenti, mivel 200.000,-Ft-ig elég a szóbeli kötelezettségvállalás. A 200.000,-Ft-ot meghaladó kifizetéseknél már írásbeli kötelezettségvállalási bizonylat szükséges.

Barta Dávid képviselő: Ez az az összeg, amiről a polgármester egyedül rendelkezik?

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Nem. Az a költségvetési rendeletünkben van szabályozva, hogy a polgármester milyen összegig vállalhat kötelezettséget saját hatáskörben. Ez az, hogy 200.000,-Ft-ig elég szóban megtörténnie a kötelezettségvállalásnak. A 200.000,-Ft-ot meghaladó összegnél viszont már írásbeli kötelezettségvállalás kell.

Barta Dávid képviselő: Az óvodánál ki volt emelve, hogy készlet eltérést tapasztaltak.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Igen, a szűrőpróbaszerű ellenőrzés alkalmával a konyha vonatkozásában állapították meg ezt a tényt. Ez annak köszönhető, hogy az élelmezésvezető nem volt pontos.

Borsodi László polgármester: Valakinek még kérdés, hozzászólás? Amennyiben nincs, javaslom a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester: a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 26/2026. (V.27.)

HATÁROZATA

A belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
a Csernely Község Önkormányzatánál és
intézményénél végzett 2025. évi belső ellenőrzés

tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést
jóváhagyja.

8. Napirendi pont:

Tárgy: Döntés a helyi önazonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet meghozataláról

Előadó: *Borsodi László Polgármester*

Borsodi László polgármester: Korábbi testületi ülésen szóba került, hogy megalkossuk-e a rendeletet. Az előző ülésen mindenki megkapta a Kormányhivatal szakmai segítségnyújtását tartalmazó dokumentumot és abban maradtunk, hogy mindenki utána néz. Érdeklődni szeretnék, hogy kinek mi a véleménye, észrevétele, javaslata. Én továbbra is azt mondom, hogy ennek nem sok értelme van. Ahol a rendelet eddig megalkotásra került, ott hatályon kívül is helyezték. A legjobb példa itt a környéken Ózd városa, ők is megalkották és vissza is vonták. Egerben és a környékén is érdeklődtem, de vagy nem alkottak ilyen rendeletet, vagy sorban vonják vissza a már megalkotott rendeletet.

Barta Dávid képviselő: Ha jól meg van alkotva, akkor nincs vele semmi probléma. Lehet, hogy az ózdiak nem megfelelően alkották meg.

Dr. Szűcs- Tardi Beáta jegyző: Én annyit szeretnék hozzáfűzni, hogy a Kormányhivatal állásfoglalásának hatására vonta vissza Ózd Önkormányzata is a rendeletét. Annak idején, amikor ez először szóba került, Szalmás Zsuzsanna képviselő asszony megküldte nekem a véleményét és javaslatait, miket gondol a rendeletbe belefoglalni, a jogszabály alapján. Én a véleményét és a Kormányhivatal által megküldött állásfoglalást összehasonlítottam, és mindazok, amiket javasolt, nagyon jó lett volna szerepeltetni a rendeletben, de sajnos pont azokat a pontokat emelte ki a Kormányhivatal, hogy nem lehet. A Kormányhivatali állásfoglalás szerint egyiket sem lehet belevenni, és ezt jogszabályi hivatkozással alaposan alá is támaszt, hogy miért nem. Egyedül az elővásárlási jog maradhat, illetve a betelepülési hozzájárulás megfizetése. Ezeket engedi a jogszabály. Az elővásárlási jogot, ha az önkormányzat előírja, annak megvan a sorrendje, amittől nem lehet eltérni. A rendelet megalkotásának részéről nincs semmi akadály.

Csomós Eleménné képviselő: Nekem ez olyan, mint a 22-es csapdája. Tudomásom szerint ez azért jött létre, hogy a fővárosból, a külvárosba költöző embereket ilyen gyors ütemben a külváros nem tudja fogadni. Mivel ekkora tempóban nem tudnak fejlődni vagy éppen hálózatot bővíteni.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Az emberi méltóság megsértése, az indokolatlan megkülönböztetés és az egyenlő bánásmód követelménye van kiemelve. A feltételek adottak, és ha a leírt javaslat alapján kerül a rendelet megalkotásra, akkor megsértjük ezeket a jogokat.

Borsodi László polgármester: Sajnos a meglévő problémát már a rendelet nem tudja megoldani.

Csomós Bernadett alpolgármester: Ez nem is erre lett kitalálva és a véleményem továbbra is változatlan.

Borsodi László polgármester: Véleményem szerint, így ebben a formában nincs semmi értelme a rendelet megalkotásának. Kérdése van még valakinek? Amennyiben nincs, javaslom a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester: a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 27/2026. (V.27.)

H A T Á R O Z A T A

döntés a helyi önzonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet meghozataláról

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a helyi önzonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos rendelet megalkotását **elutasítja**.

9. Napirendi pont:

Tárgy: Óvoda igazgatói pályázat kiírása

Előadó: *Borsodi László polgármester*

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Tájékoztatni szeretném a Képviselő-testületet, hogy az óvodaigazgatói pályázat előzőleg kiírásra került. Arról volt szó, hogy van egy jelentkező, aki szívesen pályázna erre az álláshelyre, de sajnos meggondolta magát. A pályázati eljárás eredménytelenül zárult, így ismételen ki kell írni a pályázatot.

Borsodi László polgármester: Részemről semmi akadály. Kérdése valakinek?

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, **Borsodi László polgármester** javasolta a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester: a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 28/2026. (V.27.)

HATÁROZATA

a Csernelyi Óvoda igazgatói álláspályázat kiírásáról

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat a Csernelyi Óvoda igazgatói álláspályázat kiírására” irányuló előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1./ Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Csernelyi Óvoda igazgatói feladatainak ellátására vonatkozó pályázati kiírást a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadta.

2./ A képviselő-testület felhívja a jegyzőt, hogy gondoskodjon a pályázati felhívás megjelentetéséről.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Borsodi László polgármester, Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző

10. Napirendi pont:

Tárgy: Tájékoztató a közrend, közbiztonság helyzetéről /**A rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján/**

Előadó: Kapitányságvezető, Őrsparancsnok

Borsodi László polgármester: A rendőrség részéről megérkezett Szabó József KMB alosztályvezető. Felkérném, hogy pár szóban ismertesse az adatokat.

Csomós Bernadett alpolgármester: Nekem most ki kell mennem. Ugye attól még megmarad a határozatképeség?

Borsodi László polgármester: Rendben, menjél nyugodtan. Igen, megmarad a határozatképeség.

Csomós Bernadett alpolgármester 9.16 perckor elhagyta a tanácskozó termet.

A döntéshozatalban résztvevők száma 3 főre csökkent.

Szabó József KMB vezető: Tisztelettel köszöntök mindenkit és elnézést szeretnék kérni a késésért. Igazából a korábbi évekhez hasonlóan nagy változásokról sajnos nem tudok beszámolni. Ami újdonság az, hogy beindult a közösségi rendőr programunk, amelynek a hatására a helyi körzeti megbízott sokkal több időt, több szolgálati órát tud itt a településen eltölteni. Ami azt jelenti, hogy abban az időszakban a körzeti megbízotti területéről nem tudják

elvonni a kollégát. A település bűnügyi helyzetével kapcsolatban sajnos változás nem történt. Továbbra is jellemző a vagyon elleni cselekmények, a lopások, a betöréses lopások. Jelenleg folyamatban lévő nyomozás is van, amelyben az elkövető ismertté vált és eljárás folyik ellene. A településen még problémát jelentett az intézetes gyerekek vissza szállingózása. Sajnos ez a probléma továbbra is fennáll. Bízunk benne, hogy az eljövendő időszakban változás fog történni. Az elmúlt időszakban volt egy garázdaság jellegű történet, amelyben két család egymásnak ment. A vizsgálat folyamatban van és a fennálló problémák, amíg nem csillapodtak, addig 24 órás rendőri jelenlét került a településen biztosításra. Továbbra is azt tudom elmondani, hogy a problémák fő forrása a Kecské presszó. Jó lenne, ha ezzel lehetne valamit kezdeni. Több bűncselekmény, jogsértő cselekmény az ott fogyasztó személyektől származik. Az egy évvel ezelőtti tájékoztató szövegbe került a közlekedéssel kapcsolatos kérdéskör. Azzal kapcsolatban sikerült valamit intézni?

Borsodi László polgármester: Egyelőre még nem, de továbbra is nagy gond a gyorsforgalmi út, a száguldozás. Ezzel kapcsolatban szeretnénk továbblépni. Be van adva belterületi útra pályázatunk, és ha sikeres elbírálásban részesülne, akkor a felújítással egyidejűleg kerülne kialakításra a lassító. A közterületi ital fogyasztás is problémát jelent a számunkra, erre szeretnénk majd rendeletet alkotni.

Szabó József KMB vezető: Trafiboxal kapcsolatban szeretném javasolni, hogy figyeljék a pályázatokat. Ózdon egy kislány a rajzával nyert trafiboxot, amely nemsokára telepítésre fog kerülni. Nem tudom esetleg van-e valakinek kérdése?

Balázs Csaba Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke: A két családdal kapcsolatban szeretnék érdeklődni, hogy volt az a közterületi garázdaság. Nagyon felhábortam, hogy ilyen megtörténhet. Megkerestem mind a két családot, hogy ennek mégis mi volt az értelme. Nekünk az egységre kell törekedni és véleményem szerint a közbeavatkozásom óta nem történt semmi incidens. A két családdal egy szóbeli megállapodást kötöttem, ezzel is szeretném a rendőrség munkáját segíteni. Csernelyben a romák között nekem tekintélyem van és elfogadják a szavamat. A betörésekkel kapcsolatban annyit szeretnék mondani, hogy ez nagyon nagy probléma a településen. Sok egyedülálló idős ember lakik itt és sok az üres ingatlan is. Jó lenne, ha sikerülne a betöréseket megelőzni és ehhez én partner tudok lenni a rendőrség számára. Véleményem szerint ne várjuk már meg, hogy tragédia történjen.

Szabó József KMB vezető: Az említett ügy kivizsgálása folyamatban van és köszönöm a felajánlott együttműködését.

Borsodi László polgármester: Valakinek még kérdés, hozzászólás? Amennyiben nincs, javaslom a határozati javaslat elfogadását.

Borsodi László polgármester a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Csernely Községi Önkormányzat Képviselő- testülete ennek megfelelően 3 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 29/2026. (V.27.)

H A T Á R O Z A T A

a közrend, közbiztonság helyzetéről szóló tájékoztatóról


Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a közrend, közbiztonság helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen

*Mivel több kérdés, észrevétel, javaslat nem hangzott el, **Borsodi László polgármester** a testületi ülést bezárta.*

k.m.f.


Borsodi László
Polgármester




Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

CSERNELY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

4-6/2026.

M E G H Í V Ó

Értesítem, hogy Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **2026. május 27. napján (szerda) 08.30 órai kezdettel tartja soron következő ülését**, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Önkormányzat tanácskozója (3648 Csernely, Kissor út 26.)

Napirendi pontok:

1./ Tájékoztató a közrend, közbiztonság helyzetéről /A rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8.§ (4) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Kapitányságvezető, Őrsparancsnok (Tájékoztatás szóban)

2./ Tájékoztató az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról /A gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdése és a 104. § (1) bekezdés e./ pontja alapján/

Előterjesztő: Jegyző, Ózd és Térsége Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Integrált Intézmény vezetője

3./ Tájékoztató a község egészségügyi helyzetéről

Előterjesztő: Háziorvos

4./ Tájékoztató a közművelődési és könyvtári feladatok ellátásáról

Előterjesztő: Borsodi László polgármester

5./ Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása

Előterjesztő: Borsodi László polgármester

6./ Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Csernely község 2025. évi költségvetésének teljesítéséről /Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Borsodi László polgármester

7./ A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok

Előterjesztő: Borsodi László polgármester

8./ Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól /A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Borsodi László polgármester

9./ Döntés a helyi önanonosság védelméről szóló 2025. évi XLVIII. törvénnyel kapcsolatos
rendelet meghozataláról

Előterjesztő: Borsodi László Polgármester



Meghívottak

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző
Magyar Marianna gazdálkodó
Balázs Csaba Csernely Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

J E L E N L É T I Í V

mely készült Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 27. napján megtartott soron következő nyílt ülésén
megjelentekről.

Jelen vannak:

Borsodi László polgármester

Borsodi László

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző

Dr. Szűcs-Tardi Beáta

Csomós Bernadett

Csomós Bernadett

Csomós Elemérné

Csomós Elemérné

Barta Dávid

Barta Dávid

Szalmás Zsuzsanna

Szalmás Zsuzsanna

testületi tagok.

Balázs Csaba Nemzetiség Önk. elnöke

Balázs Csaba

Magyar Marianna gazdálkodó

Magyar Marianna

SZABÓ FERENC P. ALKALMAZOTT

Szabó Ferenc P.

i

ELŐTERJESZTÉS

**Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. 05. 27-i ülésére**

**Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025.
(III.13.) önkormányzati rendelet módosítására**

**Előterjesztő: Borsodi László
Polgármester**

**Előkészítő: Dr. Szűcs –Tardi Beáta
Jegyző**

**Antal Józsefné
ügyintéző**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az alábbi előirányzat módosítást indítványozom a tisztelt Képviselő-testület elé, melyre a 2025. év költségvetési gazdálkodásának végrehajtása során bekövetkezett változások miatt kerül sor.

Előirányzat módosítás leginkább a bevételek növekedése miatt vált szükségsszerűvé (67 830 021,-Ft)

Önkormányzat vonatkozásában:**Kiadási előirányzat növekedés:**

Választott tisztségviselők juttatásai:	1 863 820,-Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	328 777,-Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése:	2 342 444,-Ft
Informatikai szolgáltatások:	511 913,-Ft
Vásárolt élelmezés:	764 950,-Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások:	598 624,-Ft
Egyéb szolgáltatások:	3 784 622,- Ft
Működési célú előzetesen felszámított Áfa:	1 087 925,-Ft
Egyéb nem intézményi ellátások:	466 214,- Ft
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások:	2 354 129,-Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzés:	2 348 109,-Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa:	633 990,-Ft
Ingatlanok felújítása:	17 241 871,-Ft
Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa:	3 305 304,-Ft
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre:	22 598 230,-Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése:	303 108,-Ft
<u>Központi, irányító szervei támogatás:</u>	<u>4 503 735,-Ft</u>
Összes növekedés:	65 037 765,- Ft

Kiadási előirányzat csökkenés:

Törvény szerinti illetmények:	4 837 494,-Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai:	136 147,-Ft
Egyéb külső személyi juttatások:	1 137 576,-Ft
Szakmai anyagok beszerzése:	41 943,-Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások:	638 706,- Ft

Villamosenergia szolgáltatás:	2 698 888,-Ft
Gázenergia szolgáltatás:	402 332,-Ft
Víz- és csatorna szolgáltatás díja:	295 249,-Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	11 144 187,- Ft
Reklám- és propagandakiadások :	50 000,-Ft
Kamatkiadások:	385 405,-Ft
Egyéb dologi kiadások:	385 742,-Ft
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről:	3 776 330,-Ft
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre:	100 000,- Ft
<u>Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése:</u>	<u>1 214 466,-Ft</u>
Összes csökkenés:	27 244 465,-Ft

Kiadási előirányzat növekedése: 65 037 765,- Ft -27 244 465,-Ft=37 793 300,-Ft

Bevételi előirányzat növekedés:

Önkormányzatok általános támogatása:	2 953 893,-Ft
Köznevelési feladatok támogatása:	4 553 310,- Ft
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	328 680,- Ft
Gyermekétkeztetési támogatás:	1 614 433,-Ft
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások:	8 624 000,-Ft
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei ÁHT-n belülről:	20 087 091,-Ft
Vagyoni típusú adók:	375 500,-Ft
Értékesítési és forgalmi adók:	259 531,-Ft
Szolgáltatások ellenértéke:	290 740,-Ft
Kiszámlázott Áfa:	1 061 271,-Ft
Egyéb működési bevételek:	592 354,-Ft
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz:	22 598 230,-Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések: 4 490 988,-Ft

Összes növekedés: 67 830 021,- Ft

Bevételi előirányzat csökkenés:

Működési célú támogatás ÁHT-n belülről: 18 521 307,-Ft

Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről 8 526 428,-Ft

Egyéb közhatalmi bevételek: 238 389,-Ft

Készletértékesítés ellenértéke: 1 270 000,-Ft

Tulajdonosi bevételek: 256 270,-Ft

Egyéb kapott (járó) kamatok: 9 861,-Ft

Likviditási hitelfelvétel: 1 214 466,-Ft

Összes bevételi csökkenés: 30 036 721,-Ft

Bevételi előirányzat növekedés: 67 830 021,- Ft- 30 036 721,-Ft =37 793 300,-Ft

Óvoda vonatkozásában:

Kiadási előirányzat növekedés:

Törvény szerinti illetmény: 2 097 249,-Ft

Köznevelési költségátértesítés: 14 120,-Ft

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása: 640 740,-Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: 30 236,-Ft

Üzemeltetési anyagok beszerzése: 1 860 706,-Ft

Informatikai szolgáltatás: 117 273,-Ft

Gázenergia szolgáltatás díja: 252 896,-Ft

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás: 26 000,-Ft

Egyéb dologi kiadás: 663 381,-Ft

Beruházás: 376 629,-Ft

Összes kiadási növekedés: **6 079 230,-Ft**

Kiadási előirányzat csökkenése:

Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj,
túlóra, túlszolgálat előirányzata: 333 736,-Ft

Szakmai anyag beszerzése: 46 752,-Ft

Egyéb kommunikáció: 76 760,-Ft

Villamosenergia díja: 128 869,-Ft

Egyéb szolgáltatás: 150 027,-Ft

Működési Áfa : 499 543,- Ft

Összes kiadási csökkenés **1 239 687,-Ft**

Kiadási előirányzat növekedése: 6 079 230,- Ft -1 239 687,-Ft=**4 839 543,- Ft**

Bevételi előirányzat növekedés:

Térítési díjak : 803 860,-Ft

Egyéb működési bevételek: 56,-Ft

Központi, irányító szervei támogatás: 4 503 735,-Ft

Összes bevételi növekedés: **5 307 651,-Ft**

Bevételi előirányzat csökkenés:

Szolgáltatások ellenértéke előirányzata: 468 108,-Ft

Bevételi előirányzat növekedés: 5 307 651,- Ft- 468 108,-Ft = **4 839 543,-Ft**

Önkormányzati szintre összesítve 38 129 108,-Ft- tal emelkedett az előirányzati főösszegünk, beleszámítva azt, hogy az intézményfinanszírozás emelkedett 4 503 735,-Ft – tal.

Kérem az előirányzat módosítás megtárgyalását és a rendelet-tervezet elfogadását.

Borsodi László s.k.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:

A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet a helyi rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételről szóló önkormányzati rendelet alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani. A tervezetnek nincs gazdasági hatása.

Költségvetési hatás:

A tervezetnek költségvetési hatása van az Önkormányzat 2025. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezettek tekintetében.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

Egyéb hatás: Nincs ilyen hatás.

A rendelet megalkotása szükséges a 2025. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat-módosítás miatt.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. A az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése, törvényességi észrevétel.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Nem igényel további személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket. Nem igényel szervezeti változást.

**Csernely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (V....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosítása szükséges annak érdekében, hogy a 2025. évi zárszámadási rendelet a tényleges bevételek és kiadások alapján, pontos és hiteles számadatokkal készüljön el. A módosítás figyelembe veszi a gazdálkodás során felmerült új körülményeket, célja az önkormányzat pénzügyi helyzetének valósághű bemutatása.

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

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetését 499 656 948,- Ft bevétellel 499 656 948,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi előirányzathól

- a) önkormányzatok működési támogatásai: 121 725 146
- b) egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 35 421 157
- c) működési bevételek: 12 806 945
- d) termékek és szolgáltatások adói: 4 646 642
- e) helyi önkorm.működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás: 17 783 922
- f) Felhalmozási bevételek ÁHT-n belülről 28 711 091
- g) egyéb felhalmozási célú átvett 22 598 230
- h) pénzmaradvány 153 508 323
- i) likviditási célú hitel felvétel: 97 785 534j) megelőlegezés bevétele: 4 669 958, melyet a Rendelet 1. melléklete tartalmaz.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzathól

- a) törvény szerinti illetmények, munkabérek, járulékok: 103 567 298
- b) működési, fenntartási kiadások: 85 477 291
- c) pénzbeli juttatások: 26 429 425
- d) működési célú pénzeszköz átadás: 42 042 575
- e) beruházási kiadás: 7 009 823
- f) felújítási kiadás: 133 298 525
- g) finanszírozási kiadás 4 046 477
- h) likviditási célú hitel felvétel: 97 785 534.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Borsodi László
polgármester

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

Záradék:

A rendelet 2026. május napján kihirdetésre került.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

1. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati költségvetés 2025. évi bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása

adatok Ft-ban MEGNEVEZÉS	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (+/-)	Módosított előirányzat	Változás (+/-)	Módosított előirányzat
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása								
a.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása								
b.) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	15 137 373	0	0	15 137 373	0	15 137 373	1 898 000	17 035 373
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása 25 200,-Ft/h)	5 361 996	0	0	5 361 996	0	5 361 996	0	5 361 996
- Közvilágítás fenntartásának támogatása (km)	3 082 000	0	0	3 082 000	0	3 082 000	1 898 000	4 980 000
- Köztemető fenntartásának támogatása(m2)	2 397 898	0	0	2 397 898	0	2 397 898	0	2 397 898
- Közutak fenntartásának támogatása (m2)	4 295 479	0	0	4 295 479	0	4 295 479	0	4 295 479
c.) Egyéb önkormányzati feladat támogatása	9 792 244	0	0	9 792 244	0	9 792 244	0	9 792 244
d.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (2 550,-Ft/lakos)	18 917	0	0	18 917	0	18 917	0	18 917
e.) Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás	7 391 848	0	0	7 391 848	0	7 391 848	5 537 893	12 929 741
f.) Közvilágítás kiegészítő támogatása	6 370 000	0	0	6 370 000	0	6 370 000	-4 482 000	1 888 000
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	38 710 382	0	0	38 710 382	0	38 710 382	2 953 893	41 664 275
II. A települési önkormányzatok egyes köznev. feladat. támogat.					0		0	0
1. Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	24 547 300	0	0	24 547 300	1 936 069	26 483 369	4 156 670	30 640 039
2. Óvodaműködési támogatás	4 136 796	0	0	4 136 796	0	4 136 796	396 640	4 533 436
II. A települési önkorm. egyes köznev. és gyermekétkezt. feladat. támogat. összesen	28 684 096	0	0	28 684 096	1 936 069	30 620 165	4 553 310	35 173 475
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása					0		0	0
1. Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	30 127 118	0	0	30 127 118	328 680	30 455 798	328 680	30 784 478
3. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése		0	0	0	0		0	0
4. Szociális étkeztetés 12 fő	1 062 240	0	0	1 062 240	0	1 062 240	0	1 062 240
5. Házi segítségnyújtás 0 fő	0	0	0	0	0	0	0	0
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	31 189 358	0	0	31 189 358	328 680	31 518 038	328 680	31 846 718
IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					0		0	0
1. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	2 825 280			2 825 280	0	2 825 280	156 960	2 982 240
2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 262 489	0	0	3 262 489	0	3 262 489	1 085 833	4 348 322
3. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	1 609 110			1 609 110	0	1 609 110	371 640	1 980 750

IV. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak tám. összesen	7 696 879	0	0	7 696 879	0	7 696 879	1 614 433	9 311 312
V. A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közműv. feladatainak tám.	2 270 000	0	0	2 270 000	0	2 270 000	0	2 270 000
VI. Kulturális dogozó bértámogatása	1 459 366			1 459 366	0	1 459 366	0	1 459 366
VI. Működési bevételek					0		0	0
1. Tulajdonosi bevételek (koncessziós díj, víz használati díj)	5 323 144	0	0	5 323 144	0	5 323 144	-256 270	5 066 874
2. Egyéb működési bevétel (lakbér+visszatérülés)	219 860	0	0	219 860	884 399	1 104 259	-593 659	510 600
3. Ellátási díjak (térítési díj bevételek)	2 040 000		0	2 040 000	200 000	2 240 000	398 160	2 638 160
4. Kamatbevételek	10 000	0	0	10 000	0	10 000	-9 861	139
5. Készletértékesítés és szolgáltatás	3 385 500	0	0	3 385 500	0	3 385 500	-1 332 408	2 053 092
6. Kiszámlázott szolgáltatások ÁFA-ja		0	0	0	0		1 061 271	1 061 271
7. Egyéb működési bevétel							1 476 809	1 476 809
VI. Működési bevételek összesen	10 978 504	0	0	10 978 504	1 084 399	12 062 903	744 042	12 806 945
VII. Termékek és szolgáltatások adói					0		0	0
- Vagyonni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)	800 000	0	0	800 000	0	800 000	375 500	1 175 500
- Egyéb áruhasználati és szolg. adók (Iparüzési adó)	2 950 000	0	0	2 950 000	0	2 950 000	259 531	3 209 531
- Egyéb közhatalmi bevétel (talajterhelési adó+pótlékok)	500 000			500 000	0	500 000	-238 389	261 611
VII. Termékek és szolgáltatások adói összesen	4 250 000	0	0	4 250 000	0	4 250 000	396 642	4 646 642
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					0		0	0
- Közfoglalkoztatás - helyi sajátosság	0	0	0	0	0		0	0
- Közfoglalkoztatás Mezőgazdaság program támogatása	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 576 218	35 371 367
- Társulástól átvett	0	0	0	0	0		49 790	49 790
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 526 428	35 421 157
I-VIII. Működési bevétel mindösszesen	167 423 964	0	0	167 423 964	5 111 354	172 535 318	2 064 572	174 599 890
IX. Felhalmozási célú bevétel ÁHT-n belülről				0	0		28 711 091	28 711 091
X. Egyéb felhalmozási célú átvett		0	0	0			22 598 230	22 598 230
XI. Helyi önkorm.működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	36 305 229	0	0	36 305 229	36 305 229	36 305 229	-18 521 307	17 783 922
XII. Pénzmaradvány	155 270 529			155 270 529	117 203 094	153 508 323	0	153 508 323
XIII. Likviditási célú hitel felvétel	9 000 000			9 000 000	-56 270 529	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
XIV. ÁHT-n belüli megelőlegezés		0	0	0	-8 821 030	178 970	4 490 988	4 669 958
I-XIV. Bevétel mindösszesen	367 999 722	0	0	367 999 722	93 528 118	461 527 840	38 129 108	499 656 948

”

2. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati 2025. évi költségvetés kiadási főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása és az éves engedélyezett létszámelőirányzat

MEGNÉVEZÉS	adatok Ft-ban							
	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (+/-)	Módosított előirányzat	Változás (+/-)	Módosított előirányzat
I. Személyi juttatások								
I. Foglalkoztatottak személyi juttatásai								
a.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek								
- teljes munkaidőben foglalkoztatottak	38 078 838	0	0	38 078 838	-2 375 000	35 703 838	3 156 457	38 860 295
- teljes munkaidőben foglalkoztatottak Közmunka	36 955 012	0	0	36 955 012	0	36 955 012	-5 896 702	31 058 310
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	500 000			500 000	0	500 000	504 593	1 004 593
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	-333 736	1 666 264
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	75 533 850	0	0	75 533 850	-375 000	75 158 850	-2 569 388	72 589 462
b.) Béren kívüli juttatások							0	
- jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	
- közlekedési költségtérítés	220 000	0	0	220 000	0	220 000	14 120	234 120
- egyéb juttatás (cafetéri)		0	0	0			0	
Béren kívüli juttatások összesen	220 000	0	0	220 000	0	220 000	14 120	234 120
2.) Külső személyi juttatások							0	
- képviselői tiszteletdíj	1 391 400	0	0	1 391 400	0	1 391 400	0	1 391 400
- polgármester juttatása	14 504 700	0	0	14 504 700	0	14 504 700	1 863 820	16 368 520
- alpolgármester juttatása	2 760 000	0	0	2 760 000	0	2 760 000	0	2 760 000
- egyéb külső személyi juttatások		0	0	0			362 424	362 424
Külső személyi juttatások összesen	18 656 100	0	0	18 656 100	0	18 656 100	2 226 244	20 882 344
I. Személyi juttatások összesen	94 409 950	0	0	94 409 950	-375 000	94 034 950	-329 024	93 705 926
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár.adó							0	
- szociális hozzájárulási adó	9 502 359	0	0	9 502 359	0	9 502 359	286 797	9 789 156
- egyéb járulékok (kifiz adó, EHO)	0	0	0	0	0	0	72 216	72 216
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. adó összesen	9 502 359	0	0	9 502 359	0	9 502 359	359 013	9 861 372
III. Dologi kiadások							0	
- készletbeszerzés	15 606 730	0	0	15 606 730	-1 278 530	14 328 200	4 147 665	18 475 865
- szolgáltatási kiadások	35 423 936	0	0	35 423 936	19 669 255	55 093 191	-9 714 903	45 378 288
- kommunikációs szolgáltatások	2 295 229	0	0	2 295 229	377 855	2 673 084	-86 280	2 586 804
- kiküldetés, reklám és propaganda	50 000	0	0	50 000	0	50 000	-50 000	0
- különféle befizetések, egyéb dologi kiadás	12 743 915	0	0	12 743 915	4 526 570	17 270 485	-1 857 405	15 413 080
- kamatkiadás	1 000 000			1 000 000	0	1 000 000	2 623 254	3 623 254
III. Dologi kiadások összesen	67 119 810	0	0	67 119 810	23 295 150	90 414 960	-4 937 669	85 477 291
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai							0	
- lakhatással kapcsolatos támogatások		0	0				0	
- Egyéb nem intézményi ellátás	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425

IV Önkormányzat által folyósított ellátások összesen	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425
V. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							0	
- államháztartásonbelülre átadott	17 040 000			17 040 000	-12 877 782	4 162 218	-4 162 218	
- Ózd Kistérség Többcélú Társulás támogatása	545 046	0	0	545 046	0	545 046	417 846	962 892
- Társulások. támogatása	81 500	0	0	81 500	0	81 500	-31 958	49 542
- Közös Önkormányzati Hivatal	3 200 000			3 200 000	0	3 200 000	0	3 200 000
- előzőévről áthúzódó befizetési kötelezettség	0	0	0	0	12 877 782	12 877 782	2 354 129	15 231 911
V. Egyéb működési célú támogatások államházt. belülre összesen	20 866 546	0	0	20 866 546	0	20 866 546	-1 422 201	19 444 345
VI. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							0	
- Nonprofit szerv támogatása(nyug.szakszerv, mozgáskorl.)		100 000		100 000		100 000	22 498 230	22 598 230
VI. Egyéb működési célú támogatások államházt. kívülre összesen	0	100 000	0	100 000	0	100 000	22 498 230	22 598 230
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	220 628 783	100 000	0	220 728 783	21 653 243	242 382 026	15 134 563	257 516 589
							0	
VIII. Beruházási kiadások	3 255 190	0	0	3 255 190	395 905	3 651 095	3 358 728	7 009 823
IX. Feltűjtési kiadások	131 451 350			131 451 350	-18 700 000	112 751 350	20 547 175	133 298 525
Megelőlekezés visszafizetése	3 564 399	0	0	3 564 399	178 970	3 743 369	303 108	4 046 477
XI. Likviditási célú hitel visszafizetése	9 000 000			9 000 000	90 000 000	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	367 899 722	100 000	0	367 999 722	93 528 118	461 527 840	38 129 108	499 656 948

”

3. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása

MEGNEVEZÉS	adatok Ft-ban							
	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (+/-)	Módosított előirányzat	Változás (+/-)	Módosított előirányzat
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása								
a.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása								
b.) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	15 137 373	0	0	15 137 373	0	15 137 373	1 898 000	17 035 373
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása (25 200,-Ft/h)	5 361 996	0	0	5 361 996	0	5 361 996	0	5 361 996
- Közvilágítás fenntartásának támogatása (km)	3 082 000	0	0	3 082 000	0	3 082 000	1 898 000	4 980 000
- Köztemető fenntartásának támogatása(m2)	2 397 898	0	0	2 397 898	0	2 397 898	0	2 397 898
- Közutak fenntartásának támogatása (m2)	4 295 479	0	0	4 295 479	0	4 295 479	0	4 295 479
c.) Egyéb önkormányzati feladat támogatása	9 792 244	0	0	9 792 244	0	9 792 244	0	9 792 244
d.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (2 550,-Ft/lakos)	18 917	0	0	18 917	0	18 917	0	18 917
e.) Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás	7 391 848	0	0	7 391 848	0	7 391 848	5 537 893	12 929 741
f.) Közvilágítás kiegészítő támogatása	6 370 000	0	0	6 370 000	0	6 370 000	-4 482 000	1 888 000
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	38 710 382	0	0	38 710 382	0	38 710 382	2 953 893	41 664 275
					0			
II. A települési önkormányzatok egyes köznev. feladat. támogat.								
1. Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok munkáját segítő bértámogatása	24 547 300	0	0	24 547 300	1 936 069	26 483 369	4 156 670	30 640 039
2. Óvodaműködtetési támogatás	4 136 796	0	0	4 136 796	0	4 136 796	396 640	4 533 436
II. A települési önkorm. egyes köznev. és gyermekétkezt. feladat. támogat. összesen	28 684 096	0	0	28 684 096	1 936 069	30 620 165	4 553 310	35 173 475
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása								
1. Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	30 127 118	0	0	30 127 118	328 680	30 455 798	328 680	30 784 478
3. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése		0	0	0	0		0	
4. Szociális étkeztetés 12 fő	1 062 240	0	0	1 062 240	0	1 062 240	0	1 062 240
5. Házi segítségnyújtás 0 fő	0	0	0	0		0		
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	31 189 358	0	0	31 189 358	328 680	31 518 038	328 680	31 846 718
IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása							0	
1. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	2 825 280			2 825 280	0	2 825 280	156 960	2 982 240

2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 262 489	0	0	3 262 489	0	3 262 489	1 085 833	4 348 322
3. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szüneti étkeztetésének támogatása	1 609 110			1 609 110	0	1 609 110	371 640	1 980 750
IV. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak tám. összesen	7 696 879	0	0	7 696 879	0	7 696 879	1 614 433	9 311 312
V. A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közműv. feladatainak tám.	2 270 000	0	0	2 270 000	0	2 270 000	0	2 270 000
VI. Kulturális dogozó bértámogatása	1 459 366			1 459 366	0	1 459 366	0	1 459 366
VI. Működési bevételek								
1. Tulajdonosi bevételek (koncessziós díj, víz használati díj)	5 323 144	0	0	5 323 144	0	5 323 144	-256 270	5 066 874
2. Egyéb működési bevétel (lakbér)	219 860	0	0	219 860	0	219 860	290 740	510 600
3. Ellátási díjak (térítési díj bevételek)	0	0	0	0	0	0	0	
4. Kamatbevételek	10 000	0	0	10 000	0	10 000	-9 861	139
5. Készletértékesítés és szolgáltatás	1 270 000	0	0	1 270 000	0	1 270 000	-1 270 000	0
6. Kiszámlázott szolgáltatások ÁFA-ja	0	0	0	0	0	0	1 061 271	1 061 271
7. Egyéb működési bevétel								592 354
VI. Működési bevételek összesen	6 823 004	0	0	6 823 004	0	6 823 004	408 234	7 231 238
							0	
VII. Termékek és szolgáltatások adói							0	
- Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)	800 000	0	0	800 000	0	800 000	375 500	1 175 500
- Egyéb áruhasználati és szolg. adók (Iparüzési adó)	2 950 000	0	0	2 950 000	0	2 950 000	259 531	3 209 531
- Egyéb közhatalmi bevétel (talajterhelési adó+pótlékok)	500 000			500 000	0	500 000	-238 389	261 611
VII. Termékek és szolgáltatások adói összesen	4 250 000	0	0	4 250 000	0	4 250 000	396 642	4 646 642
							0	
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							0	
- Közfoglalkoztatás - helyi sajátosság		0	0	0			0	
- Közfoglalkoztatás Mezőgazdaság program támogatása	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 576 218	35 371 367
- Társulástól átvett		0	0	0			49 790	49 790
							0	
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 526 428	35 421 157
							0	
I-VIII. Működési bevétel mindösszesen	163 268 464	0	0	163 268 464	4 026 955	167 295 419	1 728 764	169 024 183
IX. Felhalmozási célú bevétel ÁHT-n belülről				0			28 711 091	28 711 091
X. Egyéb felhalmozási célú átvett							22 598 230	22 598 230
XI. Helyi önkorm.működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	36305229	0	0	36 305 229	0	36305229	-18 521 307	17 783 922
XII. Pénzmaradvány	154 708 629	0	0	154 708 629	-1 762 206	152 946 423	0	152 946 423
XIII. Likviditási célú hitel felvétel	9 000 000			9 000 000	90 000 000	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
XIV. ÁHT-n belüli megelőlegezés					178 970	178 970	4 490 988	4 669 958
I-XIV. Bevétel mindösszesen	363 282 322	0	0	363 282 322	92 443 719	455 726 041	37 793 300	493 519 341

”

4. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025.évi költségvetés kiadási főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása és az éves engedélyezett létszámelőirányzat

MEGNEVEZÉS	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat		adatok Ft-ban
	Kötelező	Önként vállalt	Állam- igazgatási	Összesen	Változás (+/-)	Módosított előirányzat	Változás (+/-)	Módosított előirányzat	
I. Személyi juttatások									
I. Foglalkoztatottak személyi juttatásai									
a.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek				0					
- teljes munkaidőben közalkalmazottak	1 046 382			1 046 382	0	1 046 382	1 059 208	2 105 590	
- teljes munkaidőben foglalkoztatottak Közfoglalkoztatás	36 955 012	0	0	36 955 012	0	36 955 012	-5 896 702	31 058 310	
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	500 000	0	0	500 000	0	500 000	-136 147	363 853	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	38 501 394	0	0	38 501 394	0	38 501 394	-4 973 641	33 527 753	
b.) Béren kívüli juttatások				0					
-Egyéb költségtérítés			0	0	0				
-cafetéria				0	0				
Béren kívüli juttatások összesen	0	0	0	0		0			
2.) Külső személyi juttatások				0	0				
- képviselői tiszteletdíj	1 391 400	0	0	1 391 400	0	1 391 400	0	1 391 400	
- polgármester juttatása	14 504 700	0	0	14 504 700	0	14 504 700	1 863 820	16 368 520	
- alpolgármester juttatása	2 760 000	0	0	2 760 000		2 760 000	0	2 760 000	
- egyéb külső személyi juttatások		0	0	0	0		362 424	362 424	
Külső személyi juttatások összesen	18 656 100	0	0	18 656 100	0	18 656 100	2 226 244	20 882 344	
I. Személyi juttatások összesen	57 157 494	0	0	57 157 494		57 157 494	-2 747 397	54 410 097	
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó				0	0				
- szociális hozzájárulási adó	4 688 140	0	0	4 688 140		4 688 140	256 561	4 944 701	
- egyéb járulékok (kifiz adó, EHO)	0	0	0	0	0	0	72 216	72 216	
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. adó összesen	4 688 140	0	0	4 688 140		4 688 140	328 777	5 016 917	
III. Dologi kiadások				0	0				
- készletbeszerzés	9 017 092	0	0	9 017 092	542 375	9 559 467	2 300 501	11 859 968	
- szolgáltatási kiadások	32 323 936	0	0	32 323 936	17 784 856	50 108 792	-10 007 055	40 101 737	
- kommunikációs szolgáltatások	2 015 229	0	0	2 015 229	377 855	2 393 084	-126 793	2 266 291	
- kiküldetés, reklám és propaganda	50 000	0	0	50 000	0	50 000	-50 000	0	
- különféle befizetések, egyéb dologi kiadás	10 165 713	0	0	10 165 713	3 526 570	13 692 283	1 316 778	15 009 061	
- kamatkiadás	1 000 000			1 000 000	0	1 000 000	-385 405	614 595	
III. Dologi kiadások összesen	54 571 970		0	54 571 970	22 231 656	76 803 626	-6 951 974	69 851 652	
IV Ellátottak pénzbeli juttatásai							0		
- Egyéb nem intézményi ellátás	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425	

IV Önkormányzat által folyósított ellátások összesen	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425
V. Működési célú támogatások államháztartáson belülre				0	0		0	
- államháztartásonbelülre átadott	17 040 000			17 040 000	-12 877 782	4 162 218	-4 162 218	
- Ózd Kistérség Többcélú Társulás támogatása	545 046	0	0	545 046	0	545 046	417 846	962 892
- Társulások támogatása	81 500	0	0	81 500	0	81 500	-31 958	49 542
- Közös Önkormányzati Hivatal	3 200 000			3 200 000	0	3 200 000	0	3 200 000
- előzőévről áthúzódó befizetési kötelezettség		0	0	0	12 877 782	12 877 782	2 354 129	15 231 911
V. Működési célú támogatások államházt. belülre összesen	20 866 546	0	0	20 866 546	0	20 866 546	-1 422 201	19 444 345
VI. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0	0		0	
- Nonprofit szerv támogatása(nyug.szakszerv, mozgáskorl.)		100 000	0	100 000	0	100 000	22 498 230	22 598 230
VI. Működési célú támogatások államházt. kívülre összesen	0	100 000	0	100 000	0	100 000	22 498 230	22 598 230
VII. Irányítás alá tartozó szerv finanszírozása		0	0	0	0		0	
- Csernelyi Óvoda finanszírozása	29 128 839	0	0	29 128 839	0	29 128 839	2 220 589	31 349 428
- Konyha finanszírozása	20 768 276			20 768 276	0	20 768 276	2 283 146	23 051 422
VII. Irányítás alá tartozó szerv finanszírozása összesen	49 897 115	0	0	49 897 115	0	49 897 115	4 503 735	54 400 850
				0	0		0	
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	215 911 383	100 000	0	216 011 383	20 964 749	236 976 132	15 175 384	252 151 516
VIII. Beruházási kiadások	3 255 190	0	0	3 255 190	0	3 255 190	2 982 099	6 237 289
IX. Felújítási kiadások	131 451 350			131 451 350	-18 700 000	112 751 350	20 547 175	133 298 525
X. Finanszírozási kiadás (Megelőlegezés visszafizetése)	3 564 399			3 564 399	178 970	3 743 369	303 108	4 046 477
XI. Likviditási célú hitel visszafizetése	9 000 000	0	0	9 000 000	90 000 000	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	363 182 322	100 000	0	363 282 322	92 443 719	455 726 041	37 793 300	493 519 341

»

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a törvényben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

E rendelkezéshez kapcsolódóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti. Ennek értelmében tehát a kiadási előirányzatok módosítása, illetve azok között az átcsoportosítás – a helyben szabályozott módon – a költségvetési szerv vezetőjének hatáskörében is történhet, az előirányzatok módosításának számviteli elszámolásával nem szükséges megvárni az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzatainak módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a képviselőtestület 2026. évben a polgármestert felhatalmazta.

A képviselő-testület az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint, ezen előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–5. melléklethez

1.§ Az önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási főösszegének módosítására és annak kiemelt előirányzatok szerinti módosulására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

2.§ A rendelet 1-5. mellékleteinek újraszabályozását tartalmazza.

3.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

1-5. mellékletek a rendelet 1- 5. mellékleteinek az Áht és az Ávr. és a Stabilitási tv. által előírtak szerinti újraszabályozásai.

Előzetes hatásvizsgálat
az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati
rendelet-tervezet

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen: A rendelet elkészítésével az Áht. 34. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, beterjesztésével a polgármester. A költségvetési rendelet elfogadása és módosítása megteremti a 2025. évi gazdálkodás kereteit.

Társadalmi hatás: a működési (településüzemeltetési) kiadások elégtelenségét a lakosság is érezheti.

Gazdasági, költségvetési hatás: a bevételek beszedésének bizonytalansága a kiadások teljesítésének bizonytalanságát eredményezik.

Környezeti következményei: nincsenek

Egészségi következményei: nincsenek

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincsenek

A rendelet megalkotása az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint szükséges.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi felügyeleti eljárás.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi: rendelkezésre állnak

Szervezeti: rendelkezésre állnak

Tárgyi: rendelkezésre állnak

Pénzügyi: rendelkezésre állnak

Csernely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet
módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosítása szükséges annak érdekében, hogy a 2025. évi zárszámadási rendelet a tényleges bevételek és kiadások alapján, pontos és hiteles számadatokkal készüljön el. A módosítás figyelembe veszi a gazdálkodás során felmerült új körülményeket, célja az önkormányzat pénzügyi helyzetének valósághű bemutatása.

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

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetését 499 656 948,- Ft bevétellel 499 656 948,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi előirányzatból

- a) önkormányzatok működési támogatásai: 121 725 146
- b) egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 35 421 157
- c) működési bevételek: 12 806 945
- d) termékek és szolgáltatások adói: 4 646 642
- e) helyi önkorm.működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás: 17 783 922
- f) Felhalmozási bevételek ÁHT-n belülről 28 711 091
- g) egyéb felhalmozási célú átvett 22 598 230
- h) pénzmaradvány 153 508 323
- i) likviditási célú hitel felvétel: 97 785 534j) megelőlegezés bevétele: 4 669 958, melyet a Rendelet 1. melléklete tartalmaz.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatból

- a) törvény szerinti illetmények, munkabérek, járulékok: 103 567 298
- b) működési, fenntartási kiadások: 85 477 291
- c) pénzbeli juttatások: 26 429 425
- d) működési célú pénzeszköz átadás: 42 042 575
- e) beruházási kiadás: 7 009 823
- f) felújítási kiadás: 133 298 525
- g) finanszírozási kiadás 4 046 477
- h) likviditási célú hitel felvétel: 97 785 534.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Borsodi László
Borsodi László
polgármester



Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

Záradék:

A rendelet 2026. május 30. napján kihirdetésre került.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

1. melléklet a 3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

..1. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati költségvetés 2025. évi bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása

adatok Ft-ban								
MEGNEVEZÉS	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (- -)	Módosított előirányzat	Változás (- -)	Módosított előirányzat
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása								
a.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása								
b.) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	15 137 373	0	0	15 137 373	0	15 137 373	1 898 000	17 035 373
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása 25 200..Ft lakos)	5 361 996	0	0	5 361 996	0	5 361 996	0	5 361 996
Közvilágítás fenntartásának támogatása (km)	3 082 000	0	0	3 082 000	0	3 082 000	1 898 000	4 980 000
- Köztemető fenntartásának támogatása(m2)	2 397 898	0	0	2 397 898	0	2 397 898	0	2 397 898
Közutak fenntartásának támogatása (m2)	4 295 479	0	0	4 295 479	0	4 295 479	0	4 295 479
c.) Egyéb önkormányzati feladat támogatása	9 792 244	0	0	9 792 244	0	9 792 244	0	9 792 244
d.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (2 550..Ft lakos)	18 917	0	0	18 917	0	18 917	0	18 917
e.) Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás	7 391 848	0	0	7 391 848	0	7 391 848	5 537 893	12 929 741
f.) Közvilágítás kiegészítő támogatása	6 370 000	0	0	6 370 000	0	6 370 000	-4 482 000	1 888 000
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	38 710 382	0	0	38 710 382	0	38 710 382	2 953 893	41 664 275
					0		0	0
II. A települési önkormányzatok egyes köznev. feladat. támogat.					0		0	0
1. Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	24 547 300	0	0	24 547 300	1 936 069	26 483 369	4 156 670	30 640 039
2. Óvodaműködtetési támogatás	4 136 796	0	0	4 136 796	0	4 136 796	396 640	4 533 436
II. A települési önkorm. egyes köznev. és gyermekétkezt. feladat. támogat. összesen	28 684 096	0	0	28 684 096	1 936 069	30 620 165	4 553 310	35 173 475
					0		0	0
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása					0		0	0
1. Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	30 127 118	0	0	30 127 118	328 680	30 455 798	328 680	30 784 478
3. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése		0	0	0	0		0	0
4. Szociális étkeztetés 12 fő	1 062 240	0	0	1 062 240	0	1 062 240	0	1 062 240
5. Házi segítségnyújtás 0 fő	0	0	0	0	0	0	0	0
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	31 189 358	0	0	31 189 358	328 680	31 518 038	328 680	31 846 718
IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					0		0	0
1. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	2 825 280			2 825 280	0	2 825 280	156 960	2 982 240
2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 262 489	0	0	3 262 489	0	3 262 489	1 085 833	4 348 322
3. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	1 609 110			1 609 110	0	1 609 110	371 640	1 980 750

IV. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak tám. összesen	7 696 879	0	0	7 696 879	0	7 696 879	1 614 433	9 311 312
					0		0	0
V. A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közműv. feladatainak tám.	2 270 000	0	0	2 270 000	0	2 270 000	0	2 270 000
VI. Kulturális dogozó bértámogatása	1 459 366			1 459 366	0	1 459 366	0	1 459 366
VI. Működési bevételek					0		0	0
1. Tulajdonosi bevételek (koncessziós díj, víz használati díj)	5 323 144	0	0	5 323 144	0	5 323 144	-256 270	5 066 874
2. Egyéb működési bevétel (lakbér-visszatérítés)	219 860	0	0	219 860	884 399	1 104 259	-593 659	510 600
3. Ellátási díjak (térítési díj bevételek)	2 040 000		0	2 040 000	200 000	2 240 000	398 160	2 638 160
4. Kamatbevételek	10 000	0	0	10 000	0	10 000	-9 861	139
5. Készletértékesítés és szolgáltatás	3 385 500	0	0	3 385 500	0	3 385 500	-1 332 408	2 053 092
6. Kiszámlázott szolgáltatások ÁFA-ja		0	0	0	0		1 061 271	1 061 271
7. Egyéb működési bevétel							1 476 809	1 476 809
VI. Működési bevételek összesen	10 978 504	0	0	10 978 504	1 084 399	12 062 903	744 042	12 806 945
					0		0	0
VII. Termékek és szolgáltatások adói					0		0	0
- Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)	800 000	0	0	800 000	0	800 000	375 500	1 175 500
- Egyéb áruhasználati és szolg. adók (Iparüzési adó)	2 950 000	0	0	2 950 000	0	2 950 000	259 531	3 209 531
- Egyéb közhatalmi bevétel (talajterhelési adó+pótlékok)	500 000			500 000	0	500 000	-238 389	261 611
VII. Termékek és szolgáltatások adói összesen	4 250 000	0	0	4 250 000	0	4 250 000	396 642	4 646 642
					0		0	0
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					0		0	0
- Közfoglalkoztatás - helyi sajátosság	0	0	0	0	0		0	0
- Közfoglalkoztatás Mezőgazdaság program támogatása	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 576 218	35 371 367
-Társulástól átvett	0	0	0	0	0		49 790	49 790
		0	0		0		0	0
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 526 428	35 421 157
					0		0	0
I-VIII. Működési bevétel mindösszesen	167 423 964	0	0	167 423 964	5 111 354	172 535 318	2 064 572	174 599 890
IX. Felhalmozási célú bevétel ÁHT-n belülről				0	0		28 711 091	28 711 091
X. Egyéb felhalmozási célú átvett		0	0	0			22 598 230	22 598 230
XI. Helyi önkorm.működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	36 305 229	0	0	36 305 229	36 305 229	36 305 229	-18 521 307	17 783 922
XII. Pénzmaradvány	155 270 529			155 270 529	117 203 094	153 508 323	0	153 508 323
XIII. Likviditási célú hitel felvétel	9 000 000			9 000 000	-56 270 529	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
XIV. ÁHT-n belüli megelőlegezés		0	0	0	-8 821 030	178 970	4 490 988	4 669 958
I-XIV. Bevétel mindösszesen	367 999 722	0	0	367 999 722	93 528 118	461 527 840	38 129 108	499 656 948

22

2. melléklet a 3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

..2. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati 2025. évi költségvetés kiadási főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása és az éves engedélyezett létszámelőirányzat

MEGNEVEZÉS	adatok Ft-ban							
	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I. Módosított előirányzat		II. Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (- -)	Módosított előirányzat	Változás (- -)	Módosított előirányzat
I. Személyi juttatások								
I. Foglalkoztatottak személyi juttatásai								
a.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek								
- teljes munkaidőben foglalkoztatottak	38 078 838	0	0	38 078 838	-2 375 000	35 703 838	3 156 457	38 860 295
- teljes munkaidőben foglalkoztatottak Közmunka	36 955 012	0	0	36 955 012	0	36 955 012	-5 896 702	31 058 310
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	500 000			500 000	0	500 000	504 593	1 004 593
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	-333 736	1 666 264
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	75 533 850	0	0	75 533 850	-375 000	75 158 850	-2 569 388	72 589 462
b.) Béren kívüli juttatások							0	
- jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	
- közlekedési költségátértesítés	220 000	0	0	220 000	0	220 000	14 120	234 120
- egyéb juttatás (caféteri)		0	0	0			0	
Béren kívüli juttatások összesen	220 000	0	0	220 000	0	220 000	14 120	234 120
2.) Külső személyi juttatások							0	
- képviselői tiszteletdíj	1 391 400	0	0	1 391 400	0	1 391 400	0	1 391 400
- polgármester juttatása	14 504 700	0	0	14 504 700	0	14 504 700	1 863 820	16 368 520
- alpolgármester juttatása	2 760 000	0	0	2 760 000	0	2 760 000	0	2 760 000
- egyéb külső személyi juttatások		0	0	0			362 424	362 424
Külső személyi juttatások összesen	18 656 100	0	0	18 656 100	0	18 656 100	2 226 244	20 882 344
I. Személyi juttatások összesen	94 409 950	0	0	94 409 950	-375 000	94 034 950	-329 024	93 705 926
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájáruló adó							0	
- szociális hozzájárulási adó	9 502 359	0	0	9 502 359	0	9 502 359	286 797	9 789 156
- egyéb járulékok (kifiz adó, EHO)	0	0	0	0	0	0	72 216	72 216
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. adó összesen	9 502 359	0	0	9 502 359	0	9 502 359	359 013	9 861 372
III. Dologi kiadások							0	
- készletbeszerzés	15 606 730	0	0	15 606 730	-1 278 530	14 328 200	4 147 665	18 475 865
- szolgáltatási kiadások	35 423 936	0	0	35 423 936	19 669 255	55 093 191	-9 714 903	45 378 288
- kommunikációs szolgáltatások	2 295 229	0	0	2 295 229	377 855	2 673 084	-86 280	2 586 804
- kiküldetés, reklám és propaganda	50 000	0	0	50 000	0	50 000	-50 000	0
- különféle befizetések, egyéb dologi kiadás	12 743 915	0	0	12 743 915	4 526 570	17 270 485	-1 857 405	15 413 080
- kamatkiadás	1 000 000			1 000 000	0	1 000 000	2 623 254	3 623 254
III. Dologi kiadások összesen	67 119 810	0	0	67 119 810	23 295 150	90 414 960	-4 937 669	85 477 291
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai							0	
- lakhatással kapcsolatos támogatások		0	0				0	
- Egyéb nem intézményi ellátás	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425

IV Önkormányzat által folyósított ellátások összesen	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425
V. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							0	
- államháztartásonbelülre átadott	17 040 000			17 040 000	-12 877 782	4 162 218	-4 162 218	
- Ózd Kistérség Többcélú Társulás támogatása	545 046	0	0	545 046	0	545 046	417 846	962 892
- Társulások. támogatása	81 500	0	0	81 500	0	81 500	-31 958	49 542
- Közös Önkormányzati Hivatal	3 200 000			3 200 000	0	3 200 000	0	3 200 000
- előzőevről áthúzódó befizetési kötelezettség	0	0	0	0	12 877 782	12 877 782	2 354 129	15 231 911
V. Egyéb működési célú támogatások államházt. belülre összesen	20 866 546	0	0	20 866 546	0	20 866 546	-1 422 201	19 444 345
VI. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							0	
- Nonprofit szerv támogatása(nyug.szakszerv. mozgáskorl.)		100 000		100 000		100 000	22 498 230	22 598 230
VI. Egyéb működési célú támogatások államházt. kívülre összesen	0	100 000	0	100 000	0	100 000	22 498 230	22 598 230
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	220 628 783	100 000	0	220 728 783	21 653 243	242 382 026	15 134 563	257 516 589
							0	
VIII. Beruházási kiadások	3 255 190	0	0	3 255 190	395 905	3 651 095	3 358 728	7 009 823
IX. Felújítási kiadások	131 451 350			131 451 350	-18 700 000	112 751 350	20 547 175	133 298 525
Megelőlekezés visszafizetése	3 564 399	0	0	3 564 399	178 970	3 743 369	303 108	4 046 477
XI. Likviditási célú hitel visszafizetése	9 000 000			9 000 000	90 000 000	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	367 899 722	100 000	0	367 999 722	93 528 118	461 527 840	38 129 108	499 656 948

**

3. melléklet a 3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása

MEGNEVEZÉS	adatok Ft-ban							
	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (-/-)	Módosított előirányzat	Változás (-/-)	Módosított előirányzat
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása								
a.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása								
b.) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	15 137 373	0	0	15 137 373	0	15 137 373	1 898 000	17 035 373
– A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása (25 200,-Ft/h)	5 361 996	0	0	5 361 996	0	5 361 996	0	5 361 996
– Közvilágítás fenntartásának támogatása (km)	3 082 000	0	0	3 082 000	0	3 082 000	1 898 000	4 980 000
– Köztemető fenntartásának támogatása (m2)	2 397 898	0	0	2 397 898	0	2 397 898	0	2 397 898
– Közutak fenntartásának támogatása (m2)	4 295 479	0	0	4 295 479	0	4 295 479	0	4 295 479
c.) Egyéb önkormányzati feladat támogatása	9 792 244	0	0	9 792 244	0	9 792 244	0	9 792 244
d.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (2 550,-Ft/lakos)	18 917	0	0	18 917	0	18 917	0	18 917
e.) Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás	7 391 848	0	0	7 391 848	0	7 391 848	5 537 893	12 929 741
f.) Közvilágítás kiegészítő támogatása	6 370 000	0	0	6 370 000	0	6 370 000	-4 482 000	1 888 000
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	38 710 382	0	0	38 710 382	0	38 710 382	2 953 893	41 664 275
					0			
II. A települési önkormányzatok egyes köznev. feladat. támogat.								
1. Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok munkáját segítő bértámogatása	24 547 300	0	0	24 547 300	1 936 069	26 483 369	4 156 670	30 640 039
2. Óvodaműködtetési támogatás	4 136 796	0	0	4 136 796	0	4 136 796	396 640	4 533 436
II. A települési önkorm. egyes köznev. és gyermekétkezt. feladat. támogat. összesen	28 684 096	0	0	28 684 096	1 936 069	30 620 165	4 553 310	35 173 475
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása								
1. Települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	30 127 118	0	0	30 127 118	328 680	30 455 798	328 680	30 784 478
3. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése		0	0	0	0		0	
4. Szociális étkeztetés 12 fő	1 062 240	0	0	1 062 240	0	1 062 240	0	1 062 240
5. Házi segítségnyújtás 0 fő	0	0	0	0		0		
III. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	31 189 358	0	0	31 189 358	328 680	31 518 038	328 680	31 846 718
IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása							0	
1. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	2 825 280			2 825 280	0	2 825 280	156 960	2 982 240

2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 262 489	0	0	3 262 489	0	3 262 489	1 085 833	4 348 322
3. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	1 609 110			1 609 110	0	1 609 110	371 640	1 980 750
IV. A települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti feladatainak tám. összesen	7 696 879	0	0	7 696 879	0	7 696 879	1 614 433	9 311 312
V. A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közműv. feladatainak tám.	2 270 000	0	0	2 270 000	0	2 270 000	0	2 270 000
VI. Kulturális dogozó bértámogatása	1 459 366			1 459 366	0	1 459 366	0	1 459 366
VI. Működési bevételek								
1. Tulajdonosi bevételek (koncessziós díj, víz használati díj)	5 323 144	0	0	5 323 144	0	5 323 144	-256 270	5 066 874
2. Egyéb működési bevétel (lakbér)	219 860	0	0	219 860	0	219 860	290 740	510 600
3. Ellátási díjak (térítési díj bevételek)	0	0	0	0	0	0	0	
4. Kamatbevételek	10 000	0	0	10 000	0	10 000	-9 861	139
5. Készletértékesítés és szolgáltatás	1 270 000	0	0	1 270 000	0	1 270 000	-1 270 000	0
6. Kiszámlázott szolgáltatások ÁFA-ja	0	0	0	0	0	0	1 061 271	1 061 271
7. Egyéb működési bevétel								592 354
VI. Működési bevételek összesen	6 823 004	0	0	6 823 004	0	6 823 004	408 234	7 231 238
							0	
VII. Termékek és szolgáltatások adói							0	
- Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)	800 000	0	0	800 000	0	800 000	375 500	1 175 500
- Egyéb áruhasználati és szolg. adók (Iparüzési adó)	2 950 000	0	0	2 950 000	0	2 950 000	259 531	3 209 531
- Egyéb közhatalmi bevétel (talajterhelési adó+ pótlékok)	500 000			500 000	0	500 000	-238 389	261 611
VII. Termékek és szolgáltatások adói összesen	4 250 000	0	0	4 250 000	0	4 250 000	396 642	4 646 642
							0	
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							0	
- Közfoglalkoztatás - helyi sajátosság		0	0	0			0	
- Közfoglalkoztatás Mezőgazdaság program támogatása	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 576 218	35 371 367
- Társulástól átvett		0	0	0			49 790	49 790
							0	
VIII. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	42 185 379	0	0	42 185 379	1 762 206	43 947 585	-8 526 428	35 421 157
							0	
I-VIII. Működési bevétel mindösszesen	163 268 464	0	0	163 268 464	4 026 955	167 295 419	1 728 764	169 024 183
IX. Felhalmozási célú bevétel ÁHT-n belülről				0			28 711 091	28 711 091
X. Egyéb felhalmozási célú átvett							22 598 230	22 598 230
XI. Helyi önkorm.működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	36305229	0	0	36 305 229	0	36305229	-18 521 307	17 783 922
XII. Pénzmaradvány	154 708 629	0	0	154 708 629	-1 762 206	152 946 423	0	152 946 423
XIII. Likviditási célú hitel felvétel	9 000 000			9 000 000	90 000 000	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
XIV. ÁHT-n belüli megelőlegezés					178 970	178 970	4 490 988	4 669 958
I-XIV. Bevétel mindösszesen	363 282 322	0	0	363 282 322	92 443 719	455 726 041	37 793 300	493 519 341

”

4. melléklet a 3/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

4. melléklet a 2/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025.évi költségvetés kiadási főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása és az éves engedélyezett létszámelőirányzat

MEGNEVEZÉS	adatok Ft-ban							
	EREDETI ELŐIRÁNYZAT				I.Módosított előirányzat		II.Módosított előirányzat	
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Változás (-)	Módosított előirányzat	Változás (-/+)	Módosított előirányzat
I. Személyi juttatások								
1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai								
a.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek				0				
- teljes munkaidőben közalkalmazottak	1 046 382			1 046 382	0	1 046 382	1 059 208	2 105 590
- teljes munkaidőben foglalkoztatottak Közfoglalkoztatás	36 955 012	0	0	36 955 012	0	36 955 012	-5 896 702	31 058 310
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	500 000	0	0	500 000	0	500 000	-136 147	363 853
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	38 501 394	0	0	38 501 394	0	38 501 394	-4 973 641	33 527 753
b.) Béren kívüli juttatások				0				
-Egyéb költségtérítés			0	0	0			
-caféteria				0	0			
Béren kívüli juttatások összesen	0	0	0	0		0		
2.) Külső személyi juttatások				0	0			
- képviselői tiszteletdíj	1 391 400	0	0	1 391 400	0	1 391 400	0	1 391 400
- polgármester juttatása	14 504 700	0	0	14 504 700	0	14 504 700	1 863 820	16 368 520
- alpolgármester juttatása	2 760 000	0	0	2 760 000		2 760 000	0	2 760 000
- egyéb külső személyi juttatások		0	0	0	0		362 424	362 424
Külső személyi juttatások összesen	18 656 100	0	0	18 656 100	0	18 656 100	2 226 244	20 882 344
I. Személyi juttatások összesen	57 157 494	0	0	57 157 494		57 157 494	-2 747 397	54 410 097
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó				0	0			
- szociális hozzájárulási adó	4 688 140	0	0	4 688 140		4 688 140	256 561	4 944 701
- egyéb járulékok (kifiz adó, EHO)	0	0	0	0	0	0	72 216	72 216
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. adó összesen	4 688 140	0	0	4 688 140		4 688 140	328 777	5 016 917
III. Dologi kiadások				0	0			
- készletbeszerzés	9 017 092	0	0	9 017 092	542 375	9 559 467	2 300 501	11 859 968
- szolgáltatási kiadások	32 323 936	0	0	32 323 936	17 784 856	50 108 792	-10 007 055	40 101 737
- kommunikációs szolgáltatások	2 015 229	0	0	2 015 229	377 855	2 393 084	-126 793	2 266 291
- kiküldetés, reklám és propaganda	50 000	0	0	50 000	0	50 000	-50 000	0
- különféle befizetések, egyéb dologi kiadás	10 165 713	0	0	10 165 713	3 526 570	13 692 283	1 316 778	15 009 061
- kamatkiadás	1 000 000			1 000 000	0	1 000 000	-385 405	614 595
III. Dologi kiadások összesen	54 571 970		0	54 571 970	22 231 656	76 803 626	-6 951 974	69 851 652
IV Ellátottak pénzbeli juttatásai							0	
- Egyéb nem intézményi ellátás	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425

IV. Önkormányzat által folyósított ellátások összesen	28 730 118	0	0	28 730 118	-1 266 907	27 463 211	-1 033 786	26 429 425
V. Működési célú támogatások államháztartáson belülre				0	0		0	
- államháztartásonbelülre átadott	17 040 000			17 040 000	-12 877 782	4 162 218	-4 162 218	
- Ózd Kistérség Többcélú Társulás támogatása	545 046	0	0	545 046	0	545 046	417 846	962 892
- Társulások, támogatása	81 500	0	0	81 500	0	81 500	-31 958	49 542
- Közös Önkormányzati Hivatal	3 200 000			3 200 000	0	3 200 000	0	3 200 000
- előzőévről áthúzódó befizetési kötelezettség		0	0	0	12 877 782	12 877 782	2 354 129	15 231 911
V. Működési célú támogatások államházt. belülre összesen	20 866 546	0	0	20 866 546	0	20 866 546	-1 422 201	19 444 345
VI. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0	0		0	
- Nonprofit szerv támogatása (nyug. szakszerv. mozgáskorl.)		100 000	0	100 000	0	100 000	22 498 230	22 598 230
VI. Működési célú támogatások államházt. kívülre összesen	0	100 000	0	100 000	0	100 000	22 498 230	22 598 230
VII. Irányítás alá tartozó szerv finanszírozása		0	0	0	0		0	
- Csemelyi Óvoda finanszírozása	29 128 839	0	0	29 128 839	0	29 128 839	2 220 589	31 349 428
- Konyha finanszírozása	20 768 276			20 768 276	0	20 768 276	2 283 146	23 051 422
VII. Irányítás alá tartozó szerv finanszírozása összesen	49 897 115	0	0	49 897 115	0	49 897 115	4 503 735	54 400 850
				0	0		0	
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	215 911 383	100 000	0	216 011 383	20 964 749	236 976 132	15 175 384	252 151 516
VIII. Beruházási kiadások	3 255 190	0	0	3 255 190	0	3 255 190	2 982 099	6 237 289
IX. Felújítási kiadások	131 451 350			131 451 350	-18 700 000	112 751 350	20 547 175	133 298 525
X. Finanszírozási kiadás (Megelőlekezés visszafizetése)	3 564 399			3 564 399	178 970	3 743 369	303 108	4 046 477
XI. Likviditási célú hitel visszafizetése	9 000 000	0	0	9 000 000	90 000 000	99 000 000	-1 214 466	97 785 534
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	363 182 322	100 000	0	363 282 322	92 443 719	455 726 041	37 793 300	493 519 341

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a törvényben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

E rendelkezéshez kapcsolódóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti. Ennek értelmében tehát a kiadási előirányzatok módosítása, illetve azok között az átcsoportosítás – a helyben szabályozott módon – a költségvetési szerv vezetőjének hatáskörében is történhet, az előirányzatok módosításának számviteli elszámolásával nem szükséges megvárni az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzatainak módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a képviselőtestület 2026. évben a polgármestert felhatalmazta.

A képviselő-testület az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint, ezen előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–5. melléklethez

1.§ Az önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási főösszegének módosítására és annak kiemelt előirányzatok szerinti módosulására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

2.§ A rendelet 1-5. mellékleteinek újraszabályozását tartalmazza.

3.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

1-5. mellékletek a rendelet 1- 5. mellékleteinek az Áht és az Ávr. és a Stabilitási tv. által előírtak szerinti újraszabályozásai.

Előzetes hatásvizsgálat
az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati
rendelet-tervezethez

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen: A rendelet elkészítésével az Áht. 34. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, betérjesztésével a polgármester. A költségvetési rendelet elfogadása és módosítása megteremti a 2025. évi gazdálkodás kereteit.

Társadalmi hatás: a működési (településüzemeltetési) kiadások elégtelenségét a lakosság is érezheti.

Gazdasági, költségvetési hatás: a bevételek beszedésének bizonytalansága a kiadások teljesítésének bizonytalanságát eredményezik.

Környezeti következményei: nincsenek

Egészségi következményei: nincsenek

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincsenek

A rendelet megalkotása az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint szükséges.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi felügyeleti eljárás.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi: rendelkezésre állnak

Szervezeti: rendelkezésre állnak

Tárgyi: rendelkezésre állnak

Pénzügyi: rendelkezésre állnak



CSERNELY KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL
3648. Csernely, Kissor u. 26.

ELŐTERJESZTÉS

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 27-i ülésének 6. napirendi pontjához

Tárgy: Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Csernely község 2025. évi költségvetésének teljesítéséről /Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján/

Előterjesztő: Borsodi László
Polgármester

Előkészítő: Dr. Szűcs –Tardi Beáta
Jegyző

Készítette: Antal Józsefné

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előző évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról elkészített zárszámadási rendeletervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a tisztelt képviselő-testület tülésére a 2025. évről készült zárszámadási rendeletervezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a és 18.§-a alapján elkészült az előzetes hatásvizsgálati lap és az indokolás, melyek jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A rendeletervezet kiegészítő melléklete szöveges indoklásból és számszaki részből áll.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§-ában előírt, a Bkr. 1. mellékletében foglaltak szerinti vezetői nyilatkozat jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2025. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A 2025. évi zárszámadásról szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás: A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. A az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.
2. Törvényesség észrevétel.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

A 2025. évi zárszámadásról szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a írja elő a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét az alábbiak szerint:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b)* a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Borsodi László sk.

polgármester

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ **2025. évi költségvetés gazdálkodásáról**

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; 87; 91 §-ai, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai és a szakfeladatrendről és az államháztartási szakágazati rendről szóló 56/2011. (XII. 31.) NGM rendelet és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

A bevételeket az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési támogatásai:

a Magyar Államkincstár a tervezetnek megfelelően, hiánytalanul leutalta az önkormányzat számlájára a központi költségvetésből az Önkormányzatot megillető támogatásokat.

A helyi önkormányzat működésének általános támogatása 41 664 275,-Ft, azért ilyen magas a 2024. évihez képest, mert jelenős bérrendezés volt a polgármester esetében. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 35 173 475,-Ft. Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának összege 31 846 718,- Ft. A gyermekétkeztetés támogatás 7 330 562,- Ft, a rászoruló intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása 1 980 750,- Ft. A kulturális feladatok támogatásának összege 2 270 000,- Ft., és a kulturális dolgozó bértámogatása 1 305 340,-Ft.

Működési célú kiegészítő támogatás jogcímen az önkormányzat 17 783 922,- Ft támogatást kapott, melyből tűzifa pályázatra 4 848 860,-Ft-ot, valamint 12 935 062,-Ft -ot REKI támogatásra nyert.

Az intézményi működési bevételek között:

Egyéb működési bevétel ellenértéke magában foglalja a 380 660,- Ft lakbér bevételét és az elmaradt lakberek lakbér bevételeket. Ellátási díj bevétel 2 396 020, - Ft, mely a szociális étkeztetési bevételét jelenti. Készletértékesítés és egyéb szolgáltatás díja, a 1 953 938,-Ft szociális étkezésen kívüli étkeztetési díjat, valamint a 99 154,-Ft az ebédkihordás díját.

A kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA értéke 312 476,- Ft bár alanyi mentesek vagyunk, de az ÉRV-nek előző évre kiszámlázott használati díj bevétele 2025. évben realizálódott, valamint a tulajdonosi bevételi része, amikor is még áfakörösök voltunk

Egyéb működési bevétel a költségek visszatérülését és a kerekítésekéből adódó bevételeket, valamint az előzőévi közüzemi számlák visszatérítését tartalmazza.

A helyi adók:

között a magánszemélyek kommunálisadó bevétele 1 175 500,- Ft, egyéb közhatalmi bevétel (késedelmi pótlék, és önkormányzatot megillető egyéb bevételből) 261 611,- Ft értékben szerepel. Iparüzési adó bevételünk volt 3 209 531,-Ft.

Működési célú támogatások bevételei:

A 2025. évi közfoglalkoztatási programra működési célú támogatási értékű bevétel keretében munkabér és dologi támogatásra az Innovációs és Technológiai Minisztérium 35 371 367,- Ft-ot utalt részünkre.

Felhalmozási célú bevétel ÁHT-n belülről:

TOP-PLUSZ-3.1.3-23-BO1-2024-00015(EU-s program) 7 100 625,-Ft, Versenyképes Járások kamerarendszerek támogatására 3 686 000,- Ft-ot, a MFP-UHJ/2025 Belterületi utak felújítására 9 300 466,-Ft, Martinsalakos ház felújítására 8 624 000,-Ft-ot.

Egyéb felhalmozási célú átvett:

MMSZA-EFOP PLUSZ-8.1.1.-25 pályázatra a multifunkcionális sportpályára 22 598 230,-Ft.

A közmunkásokra év közben 520 315,-Ft **megelőlegezést** kaptunk, illetve a 2026. évre kapott állami megelőlegezés 4 149 643,- Ft.

És igénybe vettük a 2025 évi pénzmaradványunkat 153 508 323,- Ft-ot, mely elsősorban az orvosi rendelő felújítását fedezte.

A megkapott 9 000 000,-Ft-os hitelkeretből mivel a 38/2013.(IX.19) NGM rendelet VII. fejezet L) pontja szerint a likvidhitel állományban bekövetkezett változásokat naponta kell könyvelni, e könyvelési sajátosság miatt mind a hitelfelvétel, mind a hiteltörlesztés jóval magasabb pénzmozgást jelent. Így éves szinten összesen 97 785 534,-Ft –ot használtunk fel.

Mindezek mellett maradt 6 165 726,- Ft követelésünk, mely elsősorban az ÉRV-vel szemben áll fent.

A 2025. évi teljesített bevétel fő összege: 495 765 016,- Ft.

A kiadásokat a 2. mellékelt tartalmazza.

A rendszeres személyi juttatások: összege 72 823 582,- Ft mely magában foglalja, az önkormányzat alkalmazásában álló 8 fő dolgozó, és a Közmunka program keretében alkalmazott 17 fő átlag létszámú közfoglalkoztatottak munkabérét. Közlekedési költségtérítés 2 fő óvodai dolgozó részére került megtérítésre. Az egyéb személyi juttatások között a kifizetett betegszabadságok szerepelnek.

A külső személyi juttatások: 20 882 344,-Ft képviselők tiszteletdíja, költségtérítés, cafetéria, nyelvpótléki kiadásokat tartalmazza, valamint a rendezvényeken vendégül látott lakosságra fordított 362 424,- Ft reprezentációs költséget.

A munkaadókat terhelő járulékok: (szociális hozzájárulási adó, táppénz hozzájárulás) 9 861 372,-Ft.

A dologi kiadások: és az egyéb folyó kiadások (mindösszesen: 60 120 015,-Ft) között szerepelnek a különféle beszerzések (irodaszer, nyomtatvány, könyvtári könyv, folyóirat, tisztítószer, élelmiszer, vásárolt élelmezés, üzemanyag beszerzés, tüzelőanyag, üzemeltetési anyag, stb.) a működési és fenntartási kiadások (telefon, internet, áramdíj, közvilágítás, vízdíj, karbantartási kiadások aminek jelentős része a szennyvízhálózat karbantartása, stb.) az egyéb felmerült költségek és a közmunka program keretében beszerzett anyagok, eszközök.

Mind ezek mellett maradt kötelezettségünk : 12 867 823,- Ft, mely közüzemi tartozásokból és egyéb szolgáltatásokból tevődik (mint: szemétszállítás, vízdíjtartozás, térfigyelő felügyelet, informatika szolgáltatás, stb.) össze.

Ellátottak juttatásai: a települési támogatást, köztemetést, valamint a húsvétra és karácsonyra kiosztott segélyt foglalja magában.

Készítette: Antal Józsefné

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről: Itt szerepel az előző évi visszafizetési kötelezettség, a Kistérségi, és a Közös Hivatali hozzájárulás.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről: MMSZA-EFOP PLUSZ-8.1.1.-25 pályázatra átvett pénz továbbutalása.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 3 526 162,- Ft, melyet 2024.-évben utalt le a Központi költségvetés és 2025-ben került rendezésre, valamint a közmunkásokra leutalt évközi megelőlegezés 520 315,-Ft visszavonását tartalmazza.
Itt szerepel a felvett hitel visszafizetése: 97 785 534,-Ft

Egyéb felhalmozási célú kiadás:

Beruházásra: A 1 700 000,-Ft a kamerarendszer telepítésre fizetett összeg, a pályázati pénzből vásárolt rendezvényi eszközök(sörpadok, ugrálóvár, sátrak) valamint a közmunkások és óvoda részére vásárolt több éven át használható kisértékű eszközök vásárlását jelenti.

Felújítási kiadás között az orvosi rendelő felújítása szerepelt, illetve a belterületi utak felújítása.

A 2025. évi teljesített kiadási fő összege: 428 345 344,- Ft

A záró pénzkészlet 2025.12. 31-én 67 868 747,- Ft.

Csernely, 2026. 05. 20.

Borsodi László sk.
polgármester

**Csernely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (V.....) önkormányzati rendelete
a 2025. évi zárszámadásról**

[1] A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás rendszerének részét képezi. Az államháztartásról szóló törvény kötelezően írja elő, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotását mellőzze. A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés átláthatósága, és törvényessége szempontjából elengedhetetlen, ezáltal alapvető jogalkotási kötelezettsége van a helyi önkormányzat képviselő-testületének.

[2] Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el:

*I. Fejezet
A rendelet hatálya*

1. §

A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére és az önkormányzat által fenntartott intézményre terjed ki.

*II. Fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai*

2. §

- (1) Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesülését **495 765 016,-Ft bevétellel** ebből:
- a) önkormányzat működési támogatásai 139 509 068,-Ft
 - b) működési célú támogatások 35 421 157,-Ft
 - c) közhatalmi bevételek 4 646 642,-Ft
 - d) működési bevételek 8 915 013,-Ft
 - e) felhalmozási bevétel 51 309 321,-Ft
 - f) finanszírozási bevételek 255 963 815,-Ft hagyja jóvá.
- (2) Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesülését **428 345 344,-Ft kiadással** ebből:
- a) személyi juttatások 93 705 926,-Ft
 - b) munkaadókat terhelő járulékok 9 861 372,-Ft
 - c) dologi kiadások 60 120 015,-Ft
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai 7 110 698,-Ft
 - e) egyéb működési célú kiadások 18 224 833,-Ft
 - f) felhalmozási kiadások 137 490 489,-Ft
 - g) finanszírozási kiadások 101 832 011,-Ft hagyja jóvá.
- (3) A költségvetés 2025. évi pénzmaradványa: 67 419 672,-Ft.

- (4) A 2. § (1) bekezdése szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat – Áht. 23. § (2) bek. g) pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti – saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.
- (5) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásainak teljesülését jogcímenkénti szerinti bontásban.
- (6) A Rendelet 3. melléklete és 4. melléklete tartalmazzák csak az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulását.
- (7) A Csernelyi Óvoda, mint önállóan működő intézmény bevételeit és kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.
- (8) A Rendelet 6. melléklete tartalmazza a létszámkimutatást kormányzati funkcióként.
- (9) A Rendelet 7. melléklete a kiadások teljesítését kormányzati funkcióként tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését – mérlegszerűen – a Rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését – mérlegszerűen – a Rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (12) A rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat hitelállományát.
- (13) A 11. melléklet tartalmazza – az Áht. 23. § (2) g) pontja szerint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.
- (14) A Rendelet 12. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.
- (15) A Rendelet 13. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.
- (16) A Rendelet 14. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.
- (17) A Rendelet 15. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.
- (18) A Rendelet 16. melléklete tartalmazza az önkormányzat maradvány kimutatását.
- (19) A Rendelet 17. melléklete tartalmazza a vagyonkimutatást.

III. Fejezet *Záró rendelkezések*

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Borsodi László
polgármester

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

Záradék:

A rendelet 2026. május napján kihirdetésre került.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

2025. évi költségvetési bevételek végrehajtása

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	38 710 382	41 664 275	41 664 275
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	28 684 096	35 173 475	35 173 475
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	31 189 358	31 846 718	31 846 718
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	7 696 879	9 311 312	9 311 312
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen (B113)	38 886 237	41 158 030	41 158 030
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 729 366	3 729 366	3 729 366
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	36 305 229	17 783 922	17 783 922
Önkormányzatok működési támogatásai összesen (B11)	146 315 310	139 509 068	139 509 068
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen (B16)	42 185 379	35 421 157	35 421 157
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	35 371 367
ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	49 790
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (B1)	188 500 689	174 930 225	174 930 225
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 624 000	8 624 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen (B25)	0	20 087 091	20 087 091
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	7 100 625
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	12 986 466
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	28 711 091	28 711 091
Vagyoni típusú adók összesen (B34)	800 000	1 175 500	1 175 500
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 175 500
Értékesítési és forgalmi adók összesen (B351)	2 950 000	3 209 531	3 209 531

ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	3 209 531
Termékek és szolgáltatások adói összesen (B35)	2 950 000	3 209 531	3 209 531
Egyéb közhatalmi bevételek összesen (B36)	500 000	261 611	261 611
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	236 730
Közhatalmi bevételek összesen (B3)	4 250 000	4 646 642	4 646 642
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 270 000	0	0
Szolgáltatások ellenértéke összesen (B402)	2 741 060	2 563 692	2 433 752
Tulajdonosi bevételek összesen (B404)	5 323 144	5 066 874	2 293 558
Ellátási díjak (B405)	1 634 300	2 638 160	2 396 020
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	1 061 271	312 476
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek összesen (B4082)	10 000	139	139
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek összesen (B408)	10 000	139	139
Egyéb működési bevételek összesen (B411)	0	1 476 809	1 479 068
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 473 226
Működési bevételek összesen (B4)	10 978 504	12 806 945	8 915 013
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen (B75)	0	22 598 230	22 598 230
ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	22 598 230
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen (B7)	0	22 598 230	22 598 230
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	203 729 193	243 693 133	239 801 201
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól összesen (B811)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	155 270 529	153 508 323	153 508 323
Maradvány igénybevétele összesen (B813)	155 270 529	153 508 323	153 508 323
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	4 669 958	4 669 958
Belföldi finanszírozás bevételei összesen (B81)	164 270 529	255 963 815	255 963 815
Finanszírozási bevételek összesen (B8)	164 270 529	255 963 815	255 963 815
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	367 999 722	499 656 948	495 765 016

2025. évi költségvetési kiadások végrehajtása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	75 033 850	69 918 605	69 918 605
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	1 666 264	1 666 264
Közlekedési költségtérítés (K1109)	220 000	234 120	234 120
Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	500 000	1 004 593	1 004 593
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen (K11)	75 753 850	72 823 582	72 823 582
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 656 100	20 519 920	20 519 920
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	362 424	362 424
Külső személyi juttatások összesen(K12)	18 656 100	20 882 344	20 882 344
Személyi juttatások összesen (K1)	94 409 950	93 705 926	93 705 926
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen (K2)	9 502 359	9 861 372	9 861 372
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	9 789 156
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	42 216
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	30 000
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	11 305	11 305
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	15 506 730	18 467 808	16 133 623
Készletbeszerzés összesen (K31)	15 606 730	18 479 113	16 144 928
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	778 000	1 785 041	1 468 926
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 517 229	801 763	738 110
Kommunikációs szolgáltatások összesen (K32)	2 295 229	2 586 804	2 207 036
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	10 305 000	11 875 500	9 477 841
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 650 000	2 921 342	2 603 758
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 900 000	4 604 751	1 134 968
Közüzemi díjak összesen (K331)	15 855 000	19 401 593	13 216 567
Vásárolt élelmezés (K332)	1 267 016	2 031 966	2 031 966
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	996 000	2 870 751	2 870 751
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	12 407 936	11 289 749	3 223 632
Egyéb szolgáltatások (K337)	6 165 000	10 799 595	8 086 399
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	719 611
Szolgáltatási kiadások összesen (K33)	36 690 952	46 393 654	29 429 315
Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	0	0

Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen (K34)	50 000	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	12 087 406	15 969 169	11 068 004
Kamatkiadások összesen (K353)	1 000 000	614 595	614 595
Egyéb dologi kiadások (K355)	656 400	1 433 956	656 137
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen (K35)	13 743 806	18 017 720	12 338 736
Dologi kiadások összesen (K3)	68 386 717	85 477 291	60 120 015
Egyéb nem intézményi ellátások összesen (K48)	27 463 211	26 429 425	7 110 698
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	405 698
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	1 285 000
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	5 420 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen (K4)	27 463 211	26 429 425	7 110 698
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	15 231 911	15 231 911
Elvonások és befizetések összesen (K502)	0	15 231 911	15 231 911
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	20 866 546	4 212 434	2 992 922
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	18 590
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	962 892
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	2 011 440
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	100 000	0	0
Egyéb működési célú kiadások összesen (K5)	20 966 546	19 444 345	18 224 833
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 563 142	5 519 545	3 743 097
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	692 048	1 490 278	1 010 637
Beruházások összesen (K6)	3 255 190	7 009 823	4 753 734
Ingtatlanok felújítása (K71)	103 505 000	104 959 469	86 723 249
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	27 946 350	28 339 056	23 415 276
Felújítások összesen (K7)	131 451 350	133 298 525	110 138 525
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen (K89)	0	22 598 230	22 598 230
ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	22 598 230
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen (K8)	0	22 598 230	22 598 230
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	355 435 323	397 824 937	326 513 333

Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+03+04) (K911)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	3 564 399	4 046 477	4 046 477
Belföldi finanszírozás kiadásai összesen (K91)	12 564 399	101 832 011	101 832 011
Finanszírozási kiadások összesen (K9)	12 564 399	101 832 011	101 832 011
KIADÁSOK ÖSSZESEN	367 999 722	499 656 948	428 345 344

2025. évi költségvetési bevételek végrehajtása

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	38 710 382	41 664 275	41 664 275
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	28 684 096	35 173 475	35 173 475
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	31 189 358	31 846 718	31 846 718
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	7 696 879	9 311 312	9 311 312
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	38 886 237	41 158 030	41 158 030
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 729 366	3 729 366	3 729 366
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	36 305 229	17 783 922	17 783 922
Önkormányzatok működési támogatásai összesen (B11)	146 315 310	139 509 068	139 509 068
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen (B16)	42 185 379	35 421 157	35 421 157
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	35 371 367
ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	49 790
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	188 500 689	174 930 225	174 930 225
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 624 000	8 624 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen (B25)	0	20 087 091	20 087 091
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	7 100 625
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	12 986 466
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen (B2)	0	28 711 091	28 711 091
Vagyoni típusú adók összesen (B34)	800 000	1 175 500	1 175 500
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 175 500

Értékesítési és forgalmi adók összesen (B351)	2 950 000	3 209 531	3 209 531
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	3 209 531
Termékek és szolgáltatások adói összesen (B35)	2 950 000	3 209 531	3 209 531
Egyéb közhatalmi bevételek összesen (B36)	500 000	261 611	261 611
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	236 730
Közhatalmi bevételek összesen (B3)	4 250 000	4 646 642	4 646 642
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 270 000	0	0
Szolgáltatások ellenértéke összesen (B402)	219 860	510 600	380 660
Tulajdonosi bevételek összesen (B404)	5 323 144	5 066 874	2 293 558
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	1 061 271	312 476
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek összesen (B4082)	10 000	139	139
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek összesen (B408)	10 000	139	139
Egyéb működési bevételek összesen (B411)	0	592 354	594 613
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	588 827
Működési bevételek összesen (B4)	6 823 004	7 231 238	3 581 446
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen (B75)	0	22 598 230	22 598 230
ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	22 598 230
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen (B7)	0	22 598 230	22 598 230
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	199 573 693	238 117 426	234 467 634
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól összesen (B811)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	154 708 629	152 946 423	152 946 423
Maradvány igénybevétele összesen (B813)	154 708 629	152 946 423	152 946 423
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	4 669 958	4 669 958
Belföldi finanszírozás bevételei összesen (B81)	163 708 629	255 401 915	255 401 915
Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	163 708 629	255 401 915	255 401 915
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	363 282 322	493 519 341	489 869 549

2025. évi költségvetési kiadások végrehajtása

adatok Ft-ban			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti iB7:E37Iletmények, munkabérek (K1101)	38 001 394	33 163 900	33 163 900
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	500 000	363 853	363 853
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen(K11)	38 501 394	33 527 753	33 527 753
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 656 100	20 519 920	20 519 920
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	362 424	362 424
Külső személyi juttatások összesen (K12)	18 656 100	20 882 344	20 882 344
Személyi juttatások összesen (K1)	57 157 494	54 410 097	54 410 097
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen (K2)	4 688 140	5 016 917	5 016 917
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	4 944 701
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	42 216
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	30 000
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	8 057	8 057
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 967 092	11 851 911	9 568 352
Készletbeszerzés összesen (K31)	9 017 092	11 859 968	9 576 409
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	678 000	1 567 768	1 251 653
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 337 229	698 523	634 870
Kommunikációs szolgáltatások összesen (K32)	2 015 229	2 266 291	1 886 523
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 105 000	10 406 112	8 124 215
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	150 000	125 523	125 523
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 900 000	4 604 751	1 134 968
Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	13 155 000	15 136 386	9 384 706
Vásárolt élelmezés (K332)	1 267 016	2 031 966	2 031 966
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	996 000	2 734 609	2 734 609
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	12 407 936	11 263 749	3 197 632
Egyéb szolgáltatások (K337)	5 765 000	9 549 622	6 836 426
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	718 618
Szolgáltatási kiadások összesen (K33)	33 590 952	40 716 332	24 185 339
Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen (K34)	50 000	0	0

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 576 604	13 364 529	8 587 526
Kamatkiadások összesen(K353)	1 000 000	614 595	614 595
Egyéb dologi kiadások (K355)	589 000	1 029 937	374 139
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen (K35)	11 165 604	15 009 061	9 576 260
Dologi kiadások összesen (K3)	55 838 877	69 851 652	45 224 531
Egyéb nem intézményi ellátások összesen (K48)	27 463 211	26 429 425	7 110 698
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	405 698
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	1 285 000
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	5 420 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen (K4)	27 463 211	26 429 425	7 110 698
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	15 231 911	15 231 911
Elvonások és befizetések összesen (K502)	0	15 231 911	15 231 911
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen (K506)	20 866 546	4 212 434	2 992 922
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	18 590
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	962 892
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	2 011 440
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen (K512)	100 000	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	20 966 546	19 444 345	18 224 833
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 563 142	4 911 251	3 134 803
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	692 048	1 326 038	846 397
Beruházások összesen (K6)	3 255 190	6 237 289	3 981 200
Ingatlanok felújítása (K71)	103 505 000	104 959 469	86 723 249
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	27 946 350	28 339 056	23 415 276
Felújítások összesen (K7)	131 451 350	133 298 525	110 138 525
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen (K89)	0	22 598 230	22 598 230
ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	22 598 230
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen (K8)	0	22 598 230	22 598 230
Költségvetési kiadások (K1-K8)	300 820 808	337 286 480	266 705 031
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	9 000 000	97 785 534	97 785 534

Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+03+04) (K911)	9 000 000	97 785 534	97 785 534
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	3 564 399	4 046 477	4 046 477
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	49 897 115	54 400 850	54 400 850
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	62 461 514	156 232 861	156 232 861
Finanszírozási kiadások összesen (K9)	62 461 514	156 232 861	156 232 861
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	363 282 322	493 519 341	422 937 892

2025. évi költségvetési bevételek és kiadások végrehajtása

Megnevezés	adatok FT-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	37 032 456	36 754 705	36 754 705
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	1 666 264	1 666 264
Közlekedési költségtérítés (K1109)	220 000	234 120	234 120
Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	640 740	640 740
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen (K11)	37 252 456	39 295 829	39 295 829
Személyi juttatások összesen (K1)	37 252 456	39 295 829	39 295 829
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen (K2)	4 814 219	4 844 455	4 844 455
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	4 844 455
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	3 248	3 248
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 539 638	6 615 897	6 565 271
Készletbeszerzés összesen (K31)	6 589 638	6 619 145	6 568 519
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	217 273	217 273
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	180 000	103 240	103 240
Kommunikációs szolgáltatások összesen (K32)	280 000	320 513	320 513
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 200 000	1 469 388	1 353 626
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 500 000	2 795 819	2 478 235
Közüzemi díjak összesen (K331)	2 700 000	4 265 207	3 831 861
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	136 142	136 142
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	26 000	26 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	400 000	1 249 973	1 249 973
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	993
Szolgáltatási kiadások összesen (K33)	3 100 000	5 677 322	5 243 976
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 510 802	2 604 640	2 480 478
Egyéb dologi kiadások (K355)	67 400	404 019	281 998
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen (K35)	2 578 202	3 008 659	2 762 476
Dologi kiadások összesen (K3)	12 547 840	15 625 639	14 895 484
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	608 294	608 294
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	164 240	164 240

Beruházások összesen (K6)	0	772 534	772 534
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	54 614 515	60 538 457	59 808 302

2025. évi létszámkimutatás kormányzati funkcióként

MEGNEVEZÉS	Fő
Önkormányzati jogalkotás	5
Könyvtár	1
Közfoglalkoztatási program	17
Szociális étkeztetés	1
Gyermekétkeztetés	2
Máshová nem sorolható gazdálkosági ügyek	1
Óvoda	3
Összesen	30

7. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati költségvetési kiadások szerinti megoszlása 2025. évben

Megnevezés	adatok Ft-ban																											
	011130 Önkormányzati feladatok és feladatok megvalósítására fordított kiadások	011320 Központi feladatok megvalósítására fordított kiadások	013350 Az önkormányzat feladatainak megvalósítására fordított kiadások	018010 Önkormányzatok működésének fenntartására fordított kiadások	018050 Társulások működésének fenntartására fordított kiadások	041140 Társulások működésének fenntartására fordított kiadások	041237 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	045160 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	049010 Működési célú feladatok megvalósítására fordított kiadások	062020 Települési feladatok megvalósítására fordított kiadások	064010 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	072111 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	082020 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	082091 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	082092 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	082094 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	091110 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	091140 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	096015 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	096025 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	104037 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	106020 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	107051 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	10760E Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	900020 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	900060 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	999999 Közfoglalkoztatás megvalósítására fordított kiadások	
Tervezés szerinti kiadások	0	0	0	0	0	30 786 314	0	1 528 364	0	274 996	0	0	0	2 102 590	0	20 914 061	0	6 141 111	2 109 192	0	0	6 061 977	0	0	0	0	0	69 918 605
Állományos kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 666 264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 666 264	
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136 620	0	0	0	0	0	97 500	0	0	0	0	234 120	
Előirányzatok	0	0	0	0	0	563 853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	640 740	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 004 593	
Foglalkoztatottak	0	0	0	0	0	31 150 167	0	1 528 364	0	274 996	0	0	0	2 102 590	0	23 357 685	0	6 141 111	2 109 192	0	0	6 159 477	0	0	0	0	72 823 382	
Változatlan kiadások	20 519 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 519 920	
Egyéb kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	362 424	0	0	0	362 424	
Külös személyi juttatások (K12)	20 519 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 519 920	
Személyi juttatások (K1)	20 519 920	0	0	0	0	31 150 167	0	1 528 364	0	274 996	0	0	0	2 102 590	0	23 357 685	0	6 141 111	2 109 192	0	0	6 159 477	0	0	0	0	93 705 926	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 625 236	0	0	0	0	2 106 540	0	157 952	0	35 749	0	0	0	249 392	0	3 031 927	0	701 194	215 852	0	0	737 530	0	0	0	0	9 861 372	
Ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	2 595 236	0	0	0	0	2 064 324	0	157 952	0	35 749	0	0	0	249 392	0	3 031 927	0	701 194	215 852	0	0	737 530	0	0	0	0	9 789 156	

Különféle bevételek és egyéb előirányzatok (K55)	1 251 502	123 023	9 19 077	0	0	0	416 362	0	171 393	0	1 847 895	1 368 223	1 687 140	171 929	19 195	567	1	0	1 283 689	744 594	250 151	548 633	1 551 519 397	1 129 100	10 666	0	0	12 338 736	
Dologi kiadások (K3)	4 638 242	579 072	4 511 332	0	0	2 063 765	32 133	1 036 812	0	1 036 812	8 691 939	6 138 291	6 363 694	749 306	187 782	403 666	1	834	5 912 973	4 495 208	1 489 776	2 580 599	7 298 241	6 030 776	50 063	0	0	60 120 015	
Egyéb nem információs ellátások (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 110 698	0	0	0	7 110 698	
ebből: köztemetés (Szocv. 48. §) (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405 698	0	0	0	405 698	
ebből: települési támogatás (Szocv. 45. §) (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 285 000	0	0	0	1 285 000		
ebből: önkormányzat által saját hátsókörben (nem szociális és gyermekvédelem) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 420 000	0	0	0	5 420 000		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 110 698	0	0	0	7 110 698		
A helyi önkormányzatok előirányzatok elszámolási beszámoló kiadások (K502)	0	0	15 231 911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 231 911	
Elvonások és befizetések (K502)	0	0	15 231 911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 231 911	
Egyéb működési célú kiadások állományrészben belülré (K506)	0	0	0	2 974 332	0	0	0	18 590	0	18 590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 231 911	
Egyéb tárgyi eszközök fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 992 922	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	962 892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 590	
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	2 011 440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	962 892	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	15 231 911	2 974 332	0	0	0	18 590	0	18 590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 011 440
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 362 929	0	0	0	1 700 000	51 968	0	60 594	0	60 594	19 906	0	0	0	0	0	0	0	12 991	250 823	86 675	0	187 211	0	0	0	0	3 743 097	
Penztávárítási célú előirányzatok felzárkóztatás célú államos forgalmi autók (K67)	367 991	0	0	0	459 000	14 032	0	16 361	0	16 361	5 374	0	0	0	0	0	0	0	3 508	67 722	23 402	0	53 247	0	0	0	0	1 010 637	

2025. évi pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK				KIADÁSOK				adatok Ft-ban
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
Önkormányzatok működési támogatása	146 315 310	139 509 068	139 509 068	Személyi juttatások	94 409 950	93 705 926	93 705 926	
Egyéb működési célú tám.áht.belülről	42 185 379	35 421 157	35 421 157	Munkaadókat terhelő járulékok	9 502 359	9 861 372	9 861 372	
Közhatalmi bevételek	4 250 000	4 646 642	4 646 642	Dologi és egyéb folyó kiadások	68 386 717	85 477 291	60 120 015	
Működési bevételek	10 978 504	12 806 945	8 915 013	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 463 211	26 429 425	7 110 698	
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	28 711 091	28 711 091	Elvonások és befizetések	0	15 231 911	15 231 911	
Működési célú átvett pénzeszk	0	0	0	Egyéb műk.célú tám áht.belültre	20 866 546	4 212 434	2 992 922	
Előző évi költségvet. maradv. igénybev. (pénzmar.)	155 270 529	153 508 323	153 508 323	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	22 598 230	22 598 230	
Államháztart. Belüli megelőlegezések	0	4 669 958	4 669 958	Egyéb műk.célú tám áht.kívülre	100 000 0	0	0	
Felhalmozási célú bevétel	0	22 598 230	22 598 230	Beruházások	3 255 190	7 009 823	4 753 734	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök államháztartáson kívülre	9 000 000	97 785 534	97 785 534	Felújítások	131 451 350	133 298 525	110 138 525	
				Finanszírozási kiadások	125643 99	101832 011	1018320 11	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	367 999 722	499 656 948	495 765 016	KIADÁSOK ÖSSZESEN	367 999 722	499 656 948	428 345 344	

9. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2025. évi költségvetés felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok forintban							
BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	28 711 091	28 711 091	Beruházások	3 255 190	7 009 823	4 753 734
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen (B7)	0	22 598 230	22 598 230	Felújítási kiadás	131 451 350	133 298 525	110 138 525
				Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre összesen (K89)	0	22 598 230	22 598 230
ÖSSZESEN	0	51 309 321	51 309 321	ÖSSZESEN	134 706 540	162 906 578	137 490 489

Kimutatás az önkormányzat 2025. évi hitelállományáról

Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév január 01- jén	Hitelfelvétel tárgyévi összege	adatok Ft-ban	
				Visszafizetett hitel (tőke) tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév december 31-én
MBH BANK	rövid lejáratú hitel	0	97 785 534	97 785 534	0
MINDÖSSZESE N	0	0	97 785 534	97 785 534	0

**Kimutatás az önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető
ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről 2025. évben**

Megnevezés	Tárgyév	2026. év	2027. év	adatok Ft-ban
				2028. év
MINDÖSSZESEN	0	0	0	0

Kimutatás a 2025. évi közvetett támogatásokról

Megnevezés	adatok Ft-ban
	Összesen
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege: Kommunális adó	395000
Mindösszesen	395000

13. melléklet a .../2026. (V....) önkormányzati rendelethez

Kimutatás a 2025. évi többéves kihatással járó döntésekről

Megnevezés	Tárgyév	adatok Ft-ban		
		2026. év	2027. év	2028. év
MINDÖSSZESEN	0	0	0	0

Kimutatás a pénzeszközök változásairól 2025. évben

MEGNEVEZÉS	adatok Ft-ban
	Összeg
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - bankszámla egyenlege	153 936 134
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - forintpénztár egyenlege	656 340
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - összesen	154 592 474
BEVÉTELEK	495 765 016
KIADÁSOK	428 345 344
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - bankszámla egyenlege	67 505 572
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - forintpénztár egyenlege	363 175
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - összesen	67 868 747

2025. évi összevont könyvviteli mérlege

Megnevezés	adatok Ft-ban	
	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	980 905 131	929 465 844
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 280 029	1 504 185
A/II/4 Beruházások, felújítások	5 100 000	86 699 249
A/II Tárgyi eszközök összesen	987 285 160	1 017 669 278
A/III/1 Tartós részesedések összesen	228 500	228 500
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	228 500	228 500
A/III Befektetett pénzügyi eszközök összesen	228 500	228 500
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen	987 513 660	1 017 897 778
B/I/1 Vásárolt készletek	578 775	2 952 533
B/I Készletek összesen	578 775	2 952 533
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	578 775	2 952 533
C/II/1 Forintpénztár	656 340	363 175
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	656 340	363 175
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	5 556 848	17 297 108
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	148 379 286	50 208 464
C/III Forintszámlák összesen	153 936 134	67 505 572
C) PÉNZESZKÖZÖK összesen	154 592 474	67 868 747
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	285 601	962 750
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	114 202	502 066
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	150 289	450 764
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	21 110	9 920
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre összesen	5 279 545	3 652 051
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	287 640	129 940
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	3 930 634	2 773 316

D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 061 271	748 795
D/I Költségvetési évben esedékes követelések összesen	5 565 146	4 614 801
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	149 192	0
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	149 192	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések összesen	149 192	0
D/III/1 Adott előlegek összesen	639 995	1 050 925
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	639 995	1 050 925
D/III/4 Forgótőke elszámolása	460 000	500 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások összesen	1 099 995	1 550 925
D) KÖVETELÉSEK összesen	6 814 333	6 165 726
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN összesen	1 149 499	1 094 884
	242	784
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 957 615	1 957 615
	684	684
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	21 236 570	21 236 570
G/IV Felhalmozott eredmény	-1 552 940	-1 601 836
	580	147
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-48 895 567	-43 469 805
G/ SAJÁT TŐKE összesen	377 016 107	333 546
		302
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	19 432 997	12 867 823
H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	405 698	0
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	66 000	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek összesen	19 904 695	12 867 823
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 007 492	238 307
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	514 123 915	481 697
		294
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	3 526 162	4 149 643
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	3 526 162	4 149 643
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	521 657 569	486 085
		244
H/III/1 Kapott előlegek	2 184 146	0
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	2 000 000
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	2 184 146	2 000 000

H) KÖTELEZETTSÉGEK	543 746 410	500 953 067
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 001 902	9 301 264
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	219 734 823	251 084 151
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	228 736 725	260 385 415
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 149 499 242	1 094 884 784

2025. évi maradvány kimutatása összevontan

Megnevezés	adatok Ft-ban
	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	239 801 201
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	326 513 333
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-86 712 132
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	310 364 665
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	156 232 861
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	154 131 804
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	67 419 672
C) Összes maradvány (=A+B)	67 419 672
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	67 419 672

VAGYONKIMUTATÁS 2025. ÉVI

							Adatok Ft-ban
15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról							
Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	1 103 913	2 017 227 075	45 345 087	0	5 100 000	0	2 068 776 075
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	3 691 129	0	3 691 129
Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	86 723 249	0	86 723 249
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	6 824 000	1 991 129	0	0	0	8 815 129
Egyéb növekedés	0	707 501	3 648 492	0	0	0	4 355 993
Összes növekedés	0	7 531 501	5 639 621	0	90 414 378	0	103 585 500
Egyéb csökkenés	0	707 501	3 648 492	0	8 815 129	0	13 171 122
Összes csökkenés	0	707 501	3 648 492	0	8 815 129	0	13 171 122
Bruttó érték összesen	1 103 913	2 024 051 075	47 336 216	0	86 699 249	0	2 159 190 453
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 103 913	1 036 321 944	44 065 058	0	0	0	1 081 490 915
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	58 970 788	5 418 884	0	0	0	64 389 672
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	707 501	3 651 911	0	0	0	4 359 412
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 103 913	1 094 585 231	45 832 031	0	0	0	1 141 521 175
Értékcsökkenés összesen	1 103 913	1 094 585 231	45 832 031	0	0	0	1 141 521 175
Eszközök nettó értéke	0	929 465 844	1 504 185	0	86 699 249	0	1 017 669 278
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 103 913	949 501	44 532 680	0	0	0	46 586 094

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a írja elő a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét az alábbiak szerint:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) * a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §: A rendelet hatályát rögzíti.

2. §: Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak végrehajtását tartalmazza.

3. §: A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímen a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás: A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.

2. Törvényesség észrevétel.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: Rendelkezésre állnak.