Iktatószám: CSP/40-22/2026

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének

2026. év május hó 26. napján megtartott nyilvános üléséről készült

TÁRGYMUTATÓ

RENDELETEK MUTATÓJA

RENDELET		
Ssz.	**száma**	**pontos címe**
1.	**17/2026. (V. 26.)**	a 2025. évi zárszámadásról
2.	**18/2026. (V. 26.)**	a temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról

HATÁROZATOK MUTATÓJA

HATÁROZAT		
Ssz.	**száma**	**pontos címe**
1.	**144/2026.(V.26.) sz.**	a jegyzőkönyv hitelesítők jóváhagyásáról
2.	**145/2026.(V.26.) sz.**	a napirend elfogadásáról
3.	**146/2026.(V.26.) sz.**	a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról
4.	**147/2026.(V.26.) sz.**	a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról
5.	**148/2026.(V.26.) sz.**	Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti-, ifjúságvédelmi és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékeléséről
6.	**149/2026.(V.26.) sz.**	a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról
7.	**150/2026.(V.26.) sz.**	urnafal beszerzéséről, temetőben új szolgáltatás bevezetéséről
8.	**151/2026.(V.26.) sz.**	előirányzat emelésről
9.	**152/2026.(V.26.) sz.**	Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központban gyermeknapra kedvezmény biztosítása

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. május 26. napján megtartott, rendes, nyílt ülésén.

Jelen vannak: Trabach Tibor Zoltán polgármester
Borsos-Janics Katalin alpolgármester
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Echbauerné Kiss Katalin
Győri Szabolcs Gábor
Molnár Zsolt
Berezvai József
Gyóllai László
képviselő-testület tagjai

Meghívott vendégek a mellékelt jelenléti ív alapján.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: */A Képviselő-testület nyílt ülését 15 óra 36 perckor megnyitotta./* Tisztelt Képviselők! Tisztelt Megjelentek! Tisztelettel köszöntök mindenkit 2026. május 26-án Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendes, nyílt ülésén. Megállapítom, hogy 7 fő képviselő közül 7 fő jelen van, határozatképesek vagyunk. Jelen van Vighné dr. Kupai Vanda jegyző asszony. Tájékoztatom Önöket, hogy a testületi ülésről hangfelvétel és jegyzőkönyv készül. A jegyzőkönyvvezető Rafásné Molnár Judit. Jegyzőkönyv hitelesítőnek felkérem Győri Szabolcs és Gyóllai László képviselőt. Kérem szavazzunk a jegyzőkönyv hitelesítők jóváhagyásáról. Megállapítom, hogy egyhangúlag elfogadtuk a jegyzőkönyv hitelesítőket.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett a javaslattal és az alábbi határozatot hozta:

144/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata
- a jegyzőkönyv hitelesítők jóváhagyásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja Győri Szabolcs Gábor és Gyóllai László képviselőket a 2026. május 26. napján megtartott rendes, nyílt képviselő-testületi ülés jegyzőkönyv hitelesítőjének.

Erről értesül: - Képviselő-testület tagjai – helyben

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Kérem a meghívóban szereplő napirendi pontok kiegészítését. 7. napirendi pontként, kérem felvenni az előirányzatok emelése a Lengyel-Magyar örökség szimfóniája projekt megvalósítása céljából című előterjesztést és 8. napirendi pontként a fürdőben gyereknapi kedvezmény bevezetéséről című szóbeli előterjesztést. Kérem szavazzunk a napirendi pontok

elfogadásáról. Köszönöm szépen. Megállapítom, hogy a módosított napirendet a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett a napirendre tett javaslattal és az alábbi határozatot hozta:

145/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata
- a napirend elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a rendes, nyílt ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadta el:

Napirend:

1. **Beszámoló a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről**
   Előadó: mb. intézményvezető

2. **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadása**
   Előadó: polgármester

3. **Beszámoló a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről**
   Előadó: jegyző

4. **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékelése**
   Előadó: jegyző

5. **Beszámoló a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról**
   Előadó: jegyző

6. **Urnafal beszerzése, temetőben új szolgáltatás bevezetése**
   Előadó: polgármester

7. **Előirányzatok emelése a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája" projekt megvalósítása céljából**
   Előadó: polgármester

8. **Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központban gyermeknapra kedvezmény biztosítása**
   Előadó: polgármester

Erről értesül: - Képviselő-testület tagjai – helyben

==========

NAPIREND ELŐTT

- ***Polgármesteri tájékoztató***
  Előadó: polgármester

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Napirend előtt annyit szeretnék mondani polgármesteri tájékoztatóként, hogy ahogy már valószínűleg hallottátok a Svájci-Magyar Alap szerződését elméletileg, ugye pozitív elbírálásban részesült a fürdő. A támogatási szerződés megkötése folyamatban van. A szerződés feltételeként történő hiánypótlásokat teljesítettük és ebben a legfontosabb hiánypótlási feltétele az a fürdőnek az érvényes vízjogi engedélye, amit ugye múlthét előtti pénteken megkaptunk. Tehát a fürdő ismét érvényes vízjogi engedéllyel hosszú idő után üzemel. Illetve nem igaz, mert eddig is volt természetesen vízjogi engedélyünk, tehát a hatóságtól volt jóváhagyás erre, de a mostani vízjogi engedélyünk az most már így végleges. A tervezések folyamatban vannak, minden egyes projekt esetén. A DIMOP-nál, a 3-as kút kapcsán, a naperőmű kapcsán folyik a tervezés. A holnapi nap folyamán kerül átadásra a műszaki átadás-átvételre a konyha. Így költözni fog vissza a konyha, remélhetőleg át tudjuk adni. Roham tempóban próbáljuk befejezni a parkolót, megcsinálni a kertet a Református Templom előtt, úgyhogy én úgy gondolom, hogy nagyon komoly munka folyik itt a nyár előtt is minden tekintetben. Röviden, tömören ennyit szerettem volna nektek elmondani. Kérdésetek esetleg valami vagy kezdhetünk a napirendi pontokkal?

- ***Interpelláció***

Molnár Zsolt képviselő: Lenne egy interpellációm. Lehet?

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Hallgatlak.

Molnár Zsolt képviselő: Azt szeretném kérdezni vagy kérni, hogy tavaly hoztunk egy rendeletet arról, hogy a 44-es út meg a fürdő környékén szép külalak legyen a magántulajdonú területeken. Ezt szeretném kérni azt, hogy ugye ez érvényes, hogy vonatkozzon már a volt TSZ központnak a területére is, hogy a fa kérítés, a léc, amikor múlt héten volt egy nagy szél kilökte a 44-es útra. Ez az egyik kérés. A másik kérés pedig az, hogy az előző képviselő-testületi ülésen lett egy határozat hozva a NEFAG-nak meg lett engedve az, hogy depózhasson a motorosoknak az udvarára. Most már túlzásba viszik ezt a lehetőséget, mert akkor azért lett megengedve, mert akkor készült még az út, azt hiszem a murvás út és arra nem lett engedélyezve a szállítás és megoldották amarra körbe, hogy ott depózhassanak, de most már szemetelnek, túlzásba viszik…

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Igen.

Molnár Zsolt képviselő: Ezt meg kellene szüntetni, ezt a határozatot. Nem tudom hol van ez a határozat.

Berezvai József képviselő: Szemetelnek? Szemetet visznek oda?

Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető: Út rehabilitációnak csak tavalyra volt költségvetésben benne.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Igen, az idén nincs is, de nem is pénz kell már hozzá. Nem is a pénz múlik ezen, hanem a hozzáállás egyébként. Tehát hogy én egyébként látok előre mutató

dolgokat, mert például a Kúthát, a palackozó tulajdonosával kapcsolatos egyeztetésekkel és a palackozó újraindítása kapcsán már ott elkezdte azokat a dolgokat megcsinálni, amiket én észrevételeztem vele kapcsolatban. Ugye az a tulajdonos, aki jobb oldalt az első problémás ingatlannak a tulajdonosa, mindjárt gyorsan mondom a Tatár dűlővel szembe a…

Berezvai József képviselő: Az a Lévai.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Nem. Tatárral szemben van ott az a, de hát ott egy szemétdomb volt mindig. Tehát a 44-esnek a déli oldaláról beszélek.

Echbauerné Kiss Katalin képviselő: Csúcs Karcsi féle.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Úgy van Csúcs Karcsi bácsi féle házról beszélek. Ott már határozottan jobban…

Molnár Zsolt képviselő: Felújították az épületet.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Hát igen, de most elkezdték bontani a kerítést, elkezdték ugye most értékesítésre ki van adva vagy eladásra kínálják. Ott is elkezdték mégjobban összeszedni a szemetet. Ugye ott van még az Iglódi Feri féle…

Gyöllai László képviselő: Iglódinál.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Iglódi Feri féle dolog. Ő is ígéretet, személyesen tett ígéretet …

Molnár Zsolt képviselő: De nem csinálják.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: …a múltkor. Személyesen tett ígéretet a rendbetételre…

Echbauerné Kiss Katalin képviselő: Ott se történt sok minden.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Mi csináljuk, az önkormányzat csinálja a 058-as telket, a fóliának a bontását, illetve a rendbetételét. Tehát lassan, de biztosan én látom, hogy haladunk. Hát Gyula mindig megígéri…

Gácsi Gyula pénzügyi bizottság külsős tag: Mindjárt reflektálok, hogyha lehet.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Igen, tehát gyakorlatilag ő maradt már ki csak egyedül.

Gácsi Gyula pénzügyi bizottság külsős tag: Szeretnélek tájékoztatni benneteket, legalább is téged, hogy hosszú évek zűrös jogi procedúrája zárult le az elmúlt hetekben és jövő héten fogom aláírni a szerződést, ami azt fogja tükrözni, hogy heteken belül elbontjuk a kerítést, de csak és kizárólag a Solaris mellett lévő területen. A mögötte lévő terület, ami a volt TSZ központ az nem az én tulajdonomba fog kerülni, de természetesen tájékoztatni fogom a tulajdonost, hogy vonatkozik rá ez is, ott is változások vannak egyébként, úgyhogy jövő héten fogjuk aláírni a szerződéseket.

Molnár Zsolt képviselő: Köszönöm. Jól hangzik.

Gácsi Gyula pénzügyi bizottság külsős tag: Nagyon sokáig egy hosszú jogi procedúra miatt maradtak így ezek az ingatlanok.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönjük szépen. Még valakinek kérdés? Amennyiben nincs, akkor kezdjük az első napirendi ponttal.

==========

NAPIRENDEK MEGTÁRGYALÁSA

1. **Napirendi pont**
   Beszámoló a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről
   Előadó: mb. intézményvezető
   (Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Pénzügyi bizottság megtárgyalta. Elnök úr, kérlek ismertesd a bizottság javaslatát.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van. 1 bizottsági tagunk bejelentette érintettségét és 1 tartózkodással, 3 igennel a beszámolót elfogadta a pénzügyi bizottság.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Én a pénzügyi bizottsági ülésen részletesen kifejtettem a véleményemet a beszámolóról. Kérlek nyugodtan szóljatok hozzá és mondjátok el a véleményeteket.

Molnár Zsolt képviselő: Kitárgyaltuk.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Azt hiszem…

Berezvai József képviselő: Másfél órával.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Igazgató úr, hozzászólás?

Gazsi József mb. intézményvezető: Köszönöm.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Észrevétel valaki részéről? Amennyiben nincs, akkor szavazzunk róla. Jó? Aki, a beszámolót elfogadja, az kérem kézfelnyújtással szavazzon. Nem? Tartózkodik? 1. Jó, 6 igen és 1 tartózkodás mellett a képviselő-testület a beszámolót elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 6 igen szavazattal, 1 tartózkodással és ellenszavazat nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

146/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről szóló beszámolót és akként határozott, hogy a beszámolót a melléklet szerint elfogadja.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben
- Kollárné Varga Éva gazdaságvezető – helyben
- Gazsi József mb. intézményvezető – helyben

2. **Napirendi pont**
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadása
Előadó: polgármester
(Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Azt hiszem itt is azért jó hosszasan beszéltünk róla. Még az előző napirendhez itt is ismételten megszeretném köszönni mindenkinek a munkáját, aki részt vett akár a beszámoló összeállításában, illetve az elmúlt évi munkában. Itt is szintén ezt hangsúlyoznám ki. Tényleg jól bele mentünk a pénzügyi bizottsági ülésen a beszámolóba. A pénzügyi bizottság megtárgyalta, kérem elnök urat ismertesse a bizottság javaslatát.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van. Pénzügyi bizottság megtárgyalta és elfogadta a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadását.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Megtárgyalta a Szociális Bizottság is. Kérem ismertesse elnök úr a bizottság javaslatát.

Berezvai József képviselő, Szociális Bizottság elnöke: Szociális bizottság megtárgyalta és egyhangúlag elfogadta.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. A kulturális bizottság is tárgyalta.

Gyóllai László képviselő, kulturális bizottság elnöke: Bizottságunk megtárgyalta a napirendi pontot, egyhangúlag elfogadta, javasolja a testületnek is.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Kérdés, észrevétel a bizottsági tagok, illetve a képviselő-testület részéről? Amennyiben nincs, szavazzunk. Köszönöm szépen. Megállapítom, hogy a képviselő-testület Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadást egyhangúlag elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és **megalkotta Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendeletét a 2025. évi zárszámadásról.**
(Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

==========

3. **Napirendi pont**
Beszámoló a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről
Előadó: jegyző
(Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Itt a Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság megtárgyalta, kérem elnök urat ismertesd a bizottság javaslatát.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van. A pénzügyi bizottság megtárgyalta és a 2025. évi belső ellenőrzésről szóló beszámolót a pénzügyi bizottság egyhangúlag elfogadta.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Kérdés, észrevétel az ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban a képviselők részéről? Amennyiben nincs, kérem szavazzunk. Köszönöm szépen

megállapítom, hogy a 2025. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót a testület egyhangúlag elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

147/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről szóló beszámolót és akként határozott, hogy a beszámolót a melléklet szerint elfogadja.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben
- Kollárné Varga Éva gazdaságvezető – helyben

---

4. **Napirendi pont**
   Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékelése
   Előadó: jegyző
   (Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Tárgyalta a Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság. Elnök úr, ismertesd a bizottság döntését.

Gyóllai László képviselő, kulturális bizottság elnöke: Bizottságunk megtárgyalta a napirendi pontot, 4 egyhangú igen szavazattal elfogadta és javasolja a testületnek is.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Szintén tárgyalta a pénzügyi bizottság.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van és a pénzügyi bizottság is egyhangúlag elfogadta a beszámolót.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Kérdés, észrevétel az anyaggal kapcsolatban? Amennyiben nincs, szavazzunk. Köszönöm szépen. Megállapítom, hogy a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta az előterjesztést.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

148/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

- Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti-, ifjúságvédelmi és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékeléséről.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti-, ifjúságvédelmi és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékeléséről szóló beszámolót és melléklet szerint elfogadta.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Szilágyiné Kardos Erika vezető-főtanácsos – helyben

5. **Napirendi pont**
Beszámoló a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról
Előadó: jegyző
(Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Mind a 3 bizottság tárgyalta. Szociális bizottság.

Berezvai József képviselő, szociális bizottság elnöke: Igen a szociális bizottság is megtárgyalta, egyhangú igennel elfogadta.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Kulturális…

Gyóllai László képviselő, kulturális bizottság elnöke: Bizottságunk is megtárgyalta, 4 egyhangú igen szavazattal elfogadta, javasolja a testületnek is.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. A pénzügyi bizottság.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: A pénzügyi bizottság is megtárgyalta és a család és gyermekjóléti szolgálat 2025. évi beszámolóját a pénzügyi bizottság egyhangúlag elfogadta.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Kérdés, észrevétel a képviselők részéről? Amennyiben nincs, én is megköszönöm a család és gyermekjóléti szolgálat tavalyi évi tevékenységét. Köszönjük szépen. Kérem szavazzunk róla. Köszönöm szépen. Megállapítom, hogy a beszámolót a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

149/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata
- a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról szóló beszámolót megtárgyalta és melléklet szerint elfogadta.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Pászti Edina családsegítő – helyben

---

6. **Napirendi pont**
Urnafal beszerzése, temetőben új szolgáltatás bevezetése
Előadó: polgármester
(Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Pénzügyi bizottság szintén tárgyalta…

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van. Pénzügyi bizottság tárgyalta és támogatja az urnafal beszerzését, valamin a temetőben új szolgáltatás bevezetését.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Kérdés a képviselők részéről? Köszönöm szépen.

Vighné dr. Kupai Vand jegyző: Kettőről kell szavazni.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Igen, mert egyrészt az előirányzat módosításáról szavazunk és szavazunk a rendelet módosításról is. Először a rendelet módosításról szavazunk. Kérem, aki a rendelet módosítással egyetért, kérem kézfeltartással szavazzon. Köszönöm. Egyhangúlag elfogadtuk.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és **megalkotta Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 18/2026. (V. 26.) önkormányzati rendeletét a temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról.**
(Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Az előirányzat módosítást pedig szintén megkérdezném. Szintén egyhangúlag támogatja a képviselő-testület.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

150/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– Urnafal beszerzéséről, temetőben új szolgáltatás bevezetéséről

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az urnafal beszerzéséről, temetőben új szolgáltatás bevezetéséről szóló előterjesztést és akként határozott, hogy a bruttó 3.104.957 forint összegű urnafal Genezis Group Kft.-től történő beszerzéshez hozzájárul.

Ezzel egyidőben a bevételi előirányzatokat a temető tekintetében 7.800.000 Ft-tal, az egyéb építmény beszerzésének előirányzatát bruttó 3.404.957 Ft-tal, az üzemeltetési anyagok beszerzésének előirányzatát bruttó 4.395.043 Ft-tal megemeli.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben

---

7. **Napirendi pont**
Előirányzatok emelése a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája" projekt megvalósítása céljából
Előadó: polgármester
(Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Pénzügyi bizottság megtárgyalta.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van és az előterjesztésben szereplő előirányzat emelést a pénzügyi bizottság támogatja és javasolja a testületnek is.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Ugye itt 1.380.000 forinttal kell megemeljük mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatot. Kérem amennyiben egyetértetek vele, kézfeltartással szavazzunk. Köszönöm szépen. Megállapítom, hogy az előterjesztést a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

151/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata
– előirányzat emelésről.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előirányzatok emeléséről a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája" projekt megvalósítása céljából című előterjesztést és akként határozott, hogy hozzájárul a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Egyéb működési célú átvett pénzeszközök bevételi és egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatának 1.380.000 Ft-tal történő megemeléséhez.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben

---

8. **Napirendi pont**
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központban gyermeknapra kedvezmény biztosítása
Előadó: polgármester
(Szóbeli előterjesztés)

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Pénzügyi bizottság tárgyalta.

Győri Szabolcs Gábor képviselő, pénzügyi bizottság elnöke: Így van. A pénzügyi bizottság tárgyalta és azt a javaslatot tette, hogy a 14. év alatti gyermekek kapjanak regisztrációs díj ellenében jegyet, valamint 12 éves korig legyen ingyenes a kresz park használata, illetve 12-14 év közötti gyermekek használhassák ingyen a csúszdát.

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Köszönöm szépen. Így ebben a formában a képviselők részére ez elfogadható-e? Amennyiben igen, szavazzunk. Köszönöm szépen. Megállapítom, hogy a javaslatot a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett az előterjesztéssel és az alábbi határozatot hozta:

152/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központban gyermeknapra kedvezmény biztosítása

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központban gyermeknapra kedvezmény biztosításáról szóló előterjesztést és akként határozott, hogy gyermeknap alkalmából, 2026. május 31. napján az alábbi kedvezményt biztosítja:

– 14 éven aluli gyermekek részére a fürdő belépőjegyet regisztrációs díj ellenében biztosítja,
– 12 éven aluli gyermekek részére a KRESZ Park szolgáltatását ingyenesen biztosítja, továbbá
– 12 és 14 év közötti gyermekek részére ingyenes csúszda jegyet biztosít.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben
- Gazsi József mb. intézményvezető – helyben
- Györe Dávid Attila szolgáltatási ágazatvezető – helyben

==========

Trabach Tibor Zoltán polgármester: Ezzel a mai nyílt ülést bezárom. Köszönöm szépen mindenkinek.
/A Képviselő-testület rendes, nyílt ülését 15 óra 48 perckor bezárta./

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete * Cserkeszőlő *

Győri Szabolcs Gábor
képviselő
jegyzőkönyv hitelesítő

Gyóllai László
képviselő
jegyzőkönyv hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendes ülése

2026. május 26.

Trabach Tibor Zoltán polgármester .....

Borsos-Janics Katalin alpolgármester .....

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző .....

Echbauerné Kiss Katalin .....

Molnár Zsolt .....

Győri Szabolcs Gábor .....

Gyóllai László .....

Berezvai József .....

képviselők

Gácsi Gyula külsős bizottsági tag .....

Győre Dávid Attila külsős bizottsági tag .....

JELENLÉTI ÍV

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendes ülése

2026. május 26.

MEGHÍVOTT VENDÉGEK

Pappné dr. Czakó Petra aljegyző .....

Kovács Sándorné külsős bizottsági tag .....

Gálné Kiscsatári Lídia Katalin bizottsági tag .....

Árvainé Tóth Éva külsős bizottsági tag .....

Törőcsik Vilmos külsős bizottsági tag .....

Czeczonné Kiss Nóra gazdasági vezető.....

Kollárné Varga Éva gazdasági vezető .....

Tóth Krisztina főigazgató .....

Gazsi József mb. intézményvezető .....

Molnár Imre műszaki igazgató .....

Horváthné Kerekes Ilona HR vezető .....

Csikós-Molnár Annamária szállodavezető.....

Gulyás Orsolya turisztikai munkatárs .....

Kuna József étteremvezető .....

Szilágyiné Kardos Erika vezető-főtanácsos .....

Pászti Edina családsegítő .....

Győri-Papp Judit polgármesteri koordinátor .....

Demjén Dorina marketing és kommunikációs referens .....

Gulyás Lászlóné .....

Kondorné Zorkóczy Antónia Őszi Napfény Nyugdíjas Egyesület elnöke, díszpolgár.....

Kalász Ákos Cserkei Motorosokk Egyesület alelnöke.....

Győri Imre Cserkeszőlői Lovas Egyesület elnöke .....

Soós Mariann Cserkeszőlői SM Istálló Lovassport Egyesület elnök .....

Kovács Ákos Cserkeszőlő Vidéke és Vadásztársaság.....

Trabach János Levente Cserkeszőlői Református Templom és Lelkészlakás Építés Alapítvány elnöke

.....

Tálas Sándor Kreatív Szemlélet Egyesület elnöke .....

Nagyné Komlósi Éva Cserkeszőlői Szálláshelyek és Turisztikai Szolgáltatók Érdekvédelmi

Egyesületének elnöke .....

Kocsis János díszpolgár.....

Tóth Istvánné díszpolgár.....

Rózsavári Lajosné díszpolgár.....

dr. Kovács Imre díszpolgár.....

Miháczi Istvánné díszpolgár.....

Józsa Antal díszpolgár.....

Molnárné Kis Erika díszpolgár.....

Torkos György Zoltán díszpolgár.....

Gulyásné Almási Mária díszpolgár .....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
Polgármestere
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
telefon: (56) 568-455

MEGHÍVÓ

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ***2026. május 26-án (kedden) 14,40 órakor rendes ülést tart,*** *melyre ezúton tisztelettel meghívom.*

Az ülés helye*: Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal – házasságkötő terem*

Napirend előtt:

- ***Polgármesteri tájékoztató***
  Előadó: polgármester

- ***Interpelláció***

Napirendi javaslat:

1. **Beszámoló a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről**
   Előadó: mb. intézményvezető

2. **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadása**
   Előadó: polgármester

3. **Beszámoló a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről**
   Előadó: jegyző

4. **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékelése**
   Előadó: jegyző

5. **Beszámoló a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról**
   Előadó: jegyző

6. **Urnafal beszerzése, temetőben új szolgáltatás bevezetése**
   Előadó: polgármester

Zárt ülés:

1. **Bérleti szerződés meghosszabbítása iránti kérelem**
   Előadó: jegyző

Cserkeszőlő, 2026. május 21.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

1. napirend

Előterjesztés:

Címe:

Beszámoló a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről

Testületi ülés dátuma:

2026.05.26.

Készítés ideje:

2026.05.15.

Készítette:

Gazsi József mb. intézményvezető

Ellenőrizte:

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő

Gazsi József mb. intézményvezető

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság		
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság		

Beszámoló a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről

TARTALOM:

I. Humánerőforrás beszámoló
II. Műszaki – üzemeltetési beszámoló
III. Szolgáltatási beszámoló Napsugár étterem
IV. Szolgáltatási beszámoló Touring Hotel és Camping
V. Szolgáltatási beszámoló Fürdő- és Strandszolgáltatás (1-2-3. sz. melléklettel)
VI. Gyógyászat beszámoló

I. Humánerőforrás beszámoló

A felelős gondolkodás az Intézmény tevékenységének minden szintjén érvényesül. A teljes működési környezetünket értintő felelős magatartás és működés, a vendégeink, a munkatársak és a civil társadalom iránti elkötelezettség határozzák meg. Meghatározó elemei fürdő kultúra fejlesztése, a közösségi értékek iránti elkötelezettség, az esélyegyenlőség biztosítása és a környezetvédelem.

Felelős Intézményként arra törekszünk, hogy a civil társadalom életének aktív részesévé váljunk, és segítséget nyújtsunk a vendégeink fizikai, mentális, egészségügyi problémáik kezeléséhez.

Programjaink az Önkormányzat működésébe integrálva valósulnak meg, amit a Képviselő-Testület és az Intézmény vezetősége felügyel. A különböző programok összehangolt megvalósítását az Önkormányzat marketing területe végzi.

Munkatársaink tevékenységét nyomon követjük, és elismerjük. Kialakítjuk egyéni fejlődésük figyelemmel kisérét, melyhez szakmai képzésekkel segítjük karrierjüket. Bérezési rendszerünkbe igyekszünk az egyéni teljesítményt is beleépíteni, mely ebben az évben még nem talált támogatásra.

Új kihívásként az 510/2023. (XI.20) a közhasználatú fürdők létesítéséről és üzemeltetéséről szóló kormányrendeletnek történő megfeleléshez szükséges munkatársaink felkészítése.

1. Érdekvédelem

Közalkalmazotti tanács nem került megalakításra az Intézménynél, valamint szakszervezeti tagság sincs.

Fenti érdekvédelmi szervezeteknek hiányában a dolgozói aggályok utánajárására nem kerül sor. A rendszeres felsővezetői megbeszélések könnyítik meg az Intézményi kereszthatások azonosítását és kezelését, ahol a HR vezető azonosítja a várható munkavállalói hatásokat, illetve tájékoztatja a vezetést a visszajelzés érdekében.

Amennyiben törvényi előírás szabja meg a tájékoztatási kötelezettségeket a közalkalmazott felé, az őket érintő nagyobb változásokról, azokat teljes mértékben betartjuk.

Általános gyakorlat, hogy visszamenőleges hatású változást az Intézmény vezetősége nem vezet be. A témakörtől függően a dolgozókat jellemzően 2-4 héttel korábban tájékoztatjuk a nagyobb változásokról.

A fegyelmezésben korlátozott lehetőségekkel bír az Intézmény vezetője a szabályozott feltételek ellenére. A település kis létszámú közössége miatt a tulajdonos empátiája a munka moralitását nem támogatja.

2. Esélyegyenlőség - Etika

Intézményünk fókuszt helyez az esélyegyenlősségre. A kultúránk meghatározó eleme a befogadó munkahelyi szemléletmód, így mindenki számára egyenlő esélyeket biztosítunk a teljesítményük szerinti érvényesüléshez. Jelenleg is alkalmazunk megváltozott munkaképességű kollégákat, valamint roma származású dolgozókat. Nyári diákmunka során is több hátrányos helyzetű (pl. állami gondozott), valamint szintén roma származású fiatalt alkalmaztunk.

Munkatársaink szerepét kulcsfontosságúnak tartjuk üzleti eredményességünkben. Tudjuk, hogy sikerességünk alapját a hosszú távon is motivált, elkötelezett és felkészült munkatársak jelentik. Intézményi kultúránk meghatározó eleme a befogadó munkahelyi szemléletmód fenntartása. Mindenki számára egyenlő esélyeket biztosítunk a teljesítményük szerinti érvényesüléshez.

A foglalkoztatást érintő döntéseket érdem és teljesítmény alapján szeretnénk meghozni, beleértve az iskolai végzettséget, szakmai tapasztalatot, képességeket, készségeket, hozzáállást, teljesítményt.

A döntéseket nem befolyásolhatja a személy származása, bőrszíne, vallása, nemzeti vagy etnikai hovatartozása, neme (a terhességet is beleértve), szexuális beállítottsága, nemi identitása, kora, fogyatékossága vagy egyéb, törvény által védett tulajdonság.

Senki sem tagadhatja meg a munkatársával folytatott munkát, illetve a vele való együttműködést ilyen jellemző miatt.

Nagy figyelmet fordítunk a támogató munkahelyi környezet kialakítására, ahol nem fordul elő a törvény által védett jellemzők miatti zaklatás, valamint megfélemlítés vagy megalázás.

Az emberi jogokat tiszteletben tartjuk.

Az Intézmény szolgáltatási tevékenységének alapja – a működésünkre vonatkozó szigorú törvényi és szabályozási környezeten túlmutatóan – az Intézmény Etikai Kódexe, amely működésünket szabályozza, legyen szó az Intézmény irányításáról, a belső együttműködésről vagy a vendégekkel való kapcsolattartásról.

Meggyőződésünk, hogy csak egyetlen olyan siker van, amellyel megőrizhetjük tekintélyünket, megszolgálhatjuk vendégeink bizalmát – ez pedig az etikus magatartással elért siker.

Az Etikai Kódex egyik témaköre a korrupció tiltása. Mindennemű vendéglátói kapcsolattartás során tilos a megvesztegetés, és annak látszatát is kerülni kell. Minden alkalmazottnak ügyelni kell arra, hogy a látszatát is elkerülje annak, hogy olyan juttatásokat ad vagy fogad el, amelyek célja etikátlan üzleti előnyszerzés, legyen szó a hatósági engedélyezési eljárásokról, vagy a vendégeknek/partnereknek nyújtott tájékoztatásról, ajánlatokról stb.

Senki sem ígérhet, vagy kínálhat fel olyan pénzbeli vagy egyéb vagyoni értékű juttatást mások részére, amelynek célja az etikátlan szolgáltatási előnyszerzés.

Ugyanez vonatkozik az ajándékok és szórakoztatás elfogadására: nem fogadható el olyan juttatás, amelynek egyértelmű célja etikátlan szolgáltatási előnyszerzés.

3. GDPR - adatvédelem

A személyes adatok védelme az Intézményen belül az Intézményvezető felelőssége. Az adatvédelem keretrendszerét adatvédelmi szabályzatunk adja. Belső munkatársak bevonásával kerül folyamatos frissítésre a szabályozás (IT, HR, Gyógyászat). Külső szakértő bevonásával történik a felülvizsgálat.

4. Egészség, mint megtartó elem

A munkatársaink egészségének megőrzése céljából az Intézmény részt vesz a település *egészségmegőrző program*jában.

A cserkeszőlői lakosok kedvezményes fürdőhasználatával az állomány 60,4%-a tud élni. A fiatalítás ellenére ez motivációs, és megtartó erejű eleme az egyéb juttatásoknak. Cél a teljes munkaerőállomány felé kinyitni a lehetőséget.

Az átlag életkor január 1-jén 46,8 év volt, mely 40,3 évre csökkent év végére.

Igyekszünk biztosítani az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés személyi, tárgyi és szervezeti feltételeit, megelőzve ezzel a munkabaleseteket és a foglalkozással összefüggő megbetegedéseket. Gondoskodunk az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tüzek megelőzéséről, a tűzoltás alapvető feltételeinek biztosításáról, a létesítés és a használat során

megtartandó tűzvédelmi jogszabályok, szabványok, hatósági előírások érvényesítésére irányuló tevékenység ellátásáról, azok személyi, tárgyi és anyagi feltételeinek szabályozásán és biztosításán keresztül. A munka- és tűzvédelem rendszer Külső Szakemberek által kezelt terület. A munkavédelem munkaegészségügyi részterületén jelentkező feladatok ellátása a foglalkozási-egészségügyi szolgálat kompetenciáján belül van megszervezve. A munkabalesetek nyilvántartása a szabályozói környezetnek megfelelő módon, vagyis munkabaleseti jegyzőkönyvekben történik. Az esetleges sérüléssel járó balesetek esetében szorosan együttműködünk az Önkormányzattal és a Külsős szakértőnkkel. A munkavállalók munkavédelmi érdekképviseletét a munkavédelmi képviselő látja el. (újraválasztási határidő lejárt 2023-ban) Javaslatot tettem az új választás megrendezésére. A foglalkozás egészségügyi vizsgálatok határidejét nem minden esetben sikerül tartani. Átgondolandó új megoldás keresése.

5. Képzés - fejlesztés

A munkavállalók képzése tekintetében Intézményünk megközelítése új irányba fordult. Olyan szakmai és képességfejlesztő megoldásokat biztosítottunk és kívánunk biztosítani, amelyek támogatják a szervezeti sikerességüket azzal, hogy a munkakörök közötti átjárhatóságot megteremtjük. Ezzel motiváljuk munkatársainkat és növeljük elkötelezettségüket, ami a munkaerő megtartását is elősegíti. Az interjúk során kiemelkedő pozitívumként jelentkezik a leendő fiatal munkatársak szemében, ha a munkakörük minőségi betöltéséhez képzést tudunk felajánlani.

A munkatársak képzésére kifejezetten a szakmai fejlesztésen van hangsúly. 2025-ben a gyógyászati részlegen a gyógytornász fejlesztésére, a műszaki ágazatban a vendégélmény biztosítása miatt a csúszdafelügyelő képzés, valamint a minőségi működés céljából a vízvisszaforgató berendezéskezelő képzést tartottuk legrelevánsabbnak. Az ősz folyamán az intézményi takarítókból 5 főt iskoláztunk be higiéniás szakember képzésre. A tanfolyam ingyenes volt, a kollégák szabadidejükből vettek részt a képzésen. 2026. január 13-án valamennyien sikeres vizsgát tettek.

A dolgozók kötelező jelleggel minden évben részt vesznek munkavédelmi és tűzvédelmi oktatáson, melyet munkavédelmi szabályzatban határoztak meg az Intézményre vonatkozóan, a törvényi előírásoknak megfelelően.

6. Létszám

2025. január 1-jén 144 fős alkalmazotti **státusszal** (tényleges létszám 135 fő) indultunk. 2025 végén a közalkalmazotti létszám 100 fő, az egészségügyi alkalmazotti létszám 20 fő volt, mely alacsonyabb az előző évinél (135 fő), valamint a 2025 március 28-án jóváhagyott 131 főnél. Ez az új munkaszervezési modellváltás miatt, és a Fürdő takarításának kiszervezési terve miatt jött létre.

6.1. Aktív állományi tábla

Szervezeti egység:	Munkakör:	2024. 06.01	2025. 01.01.	2025.03.27 131 fő jóváhagyott!	2025. 12.31.
Szálloda	Szállodavezető	1	1		1
	Szállodavezető helyettes	1	1		1
	Recepciós	4	5		4
	Karbantartó	2	2		2
	Takarító	4	5		4
összesen:		**12**	**14**	**12**	**12**
Camping, Jurta	Portás	4	4		4
	Kertész	0	3		2
	Recepciós	2	2		2
	Karbantartó	3	1		1
	Takarító	5	4		5
összesen:		**14**	**14**	**14**	**14**
Mosoda	Mosodai alk.	**3**	**3**		**3**
összesen:		**3**	**3**	**3**	**3**
Fürdő és Strandszolgáltatás	Intézményvezető	1	1		1
	Műszaki igazgató	0	1		1
	Főmérnök	1	1		0
	Strand.szolg. egységvezető	0	1		1
	HR vezető	0	1		1
	Főpénztáros	1	1		1
	Gazd. és egyéb ügyintéző	4	2		4
	Raktáros adminsztártor	0	0		0
	Karbantartó	17	9		10
	Karbantartó csoportvez	0	1		1
	Takarító	16	16		11
	Pénztáros	7	5		4
	Karszalagozó	0	0		1
	Ruhatáros, pénztáros	3	1		3
	Úszómester	6	4		3
	Csúszdamester	2	2		2
	Szauna	2	2		1
	Kertész, kertész segéd	3	4		3
összesen:		**63**	**52**	**54**	**48**
Hőszolg.	Karbantartó	**2**	**2**	**2**	**2**
Gyógyászat	gyógymasszőr	10	11		10
	masszőr	2	2		2

	pénztáros	0	3		2
összesen:		**12**	**16**	**13**	**15**
Fizioterápia	vezető	1	0		0
	gyógytornász	4	2		2
	fizioterápiás asszisztens	3	4		3
	eü. szak asszisztens	1	0		0
	eü. ált. asszisztens	1	0		0
	orvos				0,3
összesen:		**10**	**6**	**10**	**5,3**
Étterem	vezető (konyha)	1	1		1
	vezető helyettes	1	1		1
	Szakács	3	2		2
	Pultos, pénztáros	5	7		6
	Pultos	4	2		2
	Húsfeldolgozó, hentes	2	3		2
	konyhai kisegítő	8	7		8
	Fagyizó és grill terasz (EFO)	0	0		0
	Bográcsos "szakács"	0	0		0
összesen:		**24**	**23**	**23**	**22**
	Összes létszám (fő):	**138**	**130**	**131**	**120,3**
	Passzív állomány		5	5	3

6.2. Toborzás

A szervezeti kultúra alapján elsősorban az internetes, közösségi hálón történő toborzás az elsődleges. Ezzel párhuzamosan a honlapon is miden esetben megjelennek az üres álláshelyek hirdetései. 2025-ben az alábbi munkakörökre kerestünk munkatársakat:

- gyógytornász
- karbantartó
- úszómester
- főzőasszony
- húsfeldolgozó
- szakács
- főmérnök

A főmérnöki munkakörre nem volt megfelelő jelentkezőnk. A régióban megfelelő végzettségű munkaerőpiaci szereplő hiányában vagyunk.

A GDPR törvénynek megfelelően adatbankot hoztunk létre, mely segítséget nyújt a pályázók felkereséséhez. Jól működik az ajánlások rendszere is, mikor a munkatársaink segítik a keresést. Sikeres volt az őszi állásbörze Kunszentmártonban, ahol Fürdőnket képviseltük. Minden esetben felvesszük a jelentkezőkkel a kapcsolatot, és visszajelzünk pályázatukra. Az önéletrajz

áttekintése, és a telefonos egyeztetést követően a személyes interjúk száma is megemelkedett. A beszélgetéseken a szakterület csoportvezetője és ágazatvezetője is részt vesz. Így, mintegy 40 fővel ültünk le interjúzni.

A nyári diákmunka során az Önkormányzattal, a Munkaügyi Központtal, a dolgozóinkkal történt ajánlások alapján, a feladatra fókuszálva választottuk ki idénymunkásainkat. 32 fő diákot mozgattunk meg a nyári főszezonban és a tavaszi ünnepek alatt. Korosztályban 16-20 év közötti fiatalok láttak el különböző feladatokat. Ezek jellemzően:

- karszalagozás
- fagylalt árusítás
- KRESZ park üzemeltetése
- napágy/szék kiosztás – beszedés
- medencefelügyelet
- szauna üzemeltetés
- platform üzemeltetés
- csúszdafelügyelet

Legtöbben munkaszerződéssel látták el feladatukat, melyre a Munkaügyi Központtól bértámogatást kaptunk 14 fő esetében. A diákokat felkészítettük a munkafolyamataikra, mind írásban, mind szóban oktatásban részesítettük őket. A csúszdamesteri munkakörre 3 főt beiskoláztunk külsős tanfolyamra. Sok diák már előző évben/években is bizonyított, hogy aktív részese tud lenni sikereinknek, és felelősségteljes munkavégzés várható el tőlük.

6.3. Kiválasztás támogatása

Az új belépő esetében minden munkakör esetében próbanapokat tartunk, hogy mindkét fél számára a legideálisabb döntés születhessen. Az új munkatársak esetében mentori rendszert vezettünk be. A munkakörtől függően – akár több hetes – eltérő időtartamban azonos személy mellett látnak el szolgálatot a belépők.

Fontos célja településünknek a fiatalok helyben tartása. A kiválasztás során kiemelt figyelmet fordítunk a cserkeszőlői középfokú szakképzettséggel rendelkező jelentkezőkre. Ezzel is sikerül a már idősödő állományt is megfiatalítani. Év elején az átlagéletkor: 46,8 év volt, míg ez az esztendő végére: 40,3 évre fiatalodott. Jellemzően a férfiak esetében erősebb a fiatalok megjelenése.

Fontos ez azért is, mert az Intézmény dolgozóinak a 80,16% fizikai állományban van, mely komoly egészségügyi megterhelést is jelent a több évtizede lojálisan itt dolgozó munkatársakra. Ezzel is kiemelt figyelmet fordítunk a nyugdíj előtt álló kollégák segítésére, míg a fiatalok a tapasztalatot, rutint és a betanítást kapják meg tőlük.

Az öregségi nyugdíjkorhatárt betöltők esetében törvényi állásfoglalást kértünk a korhatár elérésekor történő felmentés elindításához. Célunk a fiatalabb helyi munkaerőnek lehetőséget biztosítani. A tapasztalt nyugdíjasokra a főszezonokban számítottunk.

Az év folyamán több munkaerőközvetítő céggel ültünk le a legoptimálisabb főszezoni munkaerő igény megoldására. A bérgazdálkodás betartása, valamint a járási diákság jelentkezése megoldotta a feladatot.

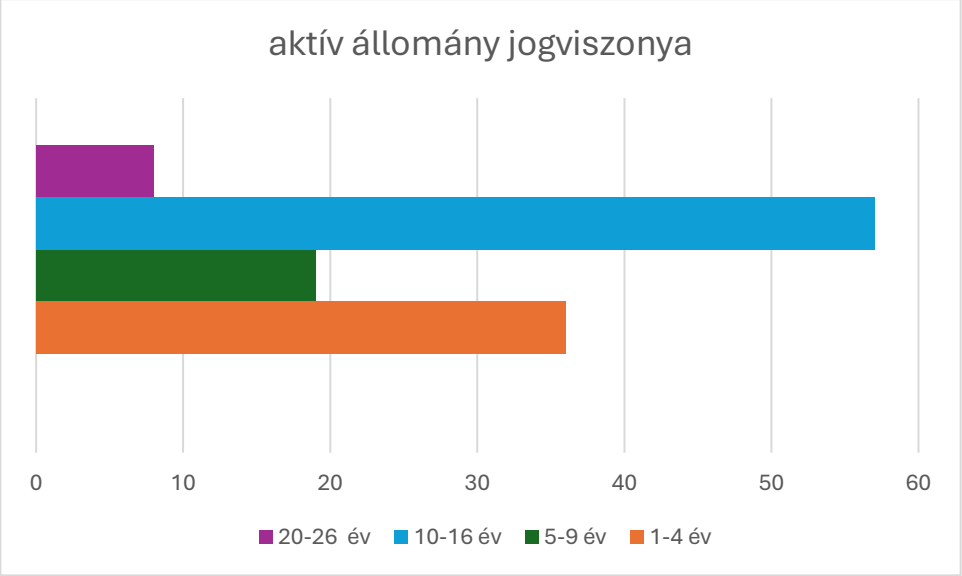
6.4. Kilépések aránya évközben

teljes fluktuáció											
január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
3	8	4	7*	0	2	4	6	5	0	3	6*

*Április és december hónap végén jártak le határozott idejű kinevezések.

A kilépők 35,4%-a egy évnél kevesebb időt töltött el a cégnél. Az új belépők 68.75%-a pedig 1-3 éven belül kilép. Az állomány legjelentősebb része már több mint 10 éve az Intézménynél dolgozik. Ők arányaiban kisebb számban lépnek ki.

Intézménynél eltöltött idő/ kilépő létszám	
év	**fő**
1	17
2	9
3	7
4	6
8	2
9	1
10	1
12	1
13	1
14	2
16	1



jogviszony megszüntetés	48 fő	Gyógyászat	Karbantartás	Étterem	Szálloda	Vezetők	Takarító	Fürdő	Áthelyezés
közös megegyezés	dolgozói kezdeményezés	4	4	4	2	1	2	0	2
közös megegyezés	munkáltatói kezdeményezés	1	1	0	0	1	0	1	
próbaidő alatt	dolgozói kezdeményezés	1	2	0	1	0	1	1	
próbaidő alatt	munkáltatói kezdeményezés	0	3	0	0	0	0	0	
nyugdíjba vonulás		1	0	0	2	0	0	0	
határozott idő lejárta		0	6	1	2	0	3	0	
felmentés egészésügyi ok		0	1	0	0	0	0	0	
új belépő	**30 fő**								
	belépett - tárgyévben kilépő	15							
	jelenleg állományba lévő	15							
	ebből ki és újra belépő	1							

7. Bérek - juttatási elemek

Nincs olyan juttatásunk, amelyeket kizárólag csak a teljes munkaidősöknek nyújtunk. Minden juttatásunk azonos feltételekkel jár a próbaidőt letöltött közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkező munkatársak számára. A munkaköreink 100%-ban mindkét nem által szabadon betölthetőek és jellemzően mindkét nem képviselői be is töltik. Az alapjövedelem feletti jövedelem jellemzőit munkakörönként határoztuk meg.

Juttatási elemeink a következőek:

- garantált illetmény
- munkáltatói döntésen alapuló bér
- vezetői pótlék
- nyelvpótlék
- pénzkezelési pótlék
- kockázatos munkavégzési pótlék
- munkaszüneti napi pótlék
- vasárnapi pótlék
- rendkívüli munkaidőre járó pótlék
- műszakpótlék
- éjszakai pótlék
- készenléti, illetve ügyeleti pótlék
- csoportvezetői pótlék (munkáltató döntésben)
- csoportvezető helyettesi pótlék (munkáltatói döntésben)
- távolléti díj
- egyéb bér
- jubileumi jutalom

- jutalom
- gyógyászati szolgáltatás igénybevétele
- munkába járási költség
- dolgozó menü étkezés
- szemüveg hozzájárulás
- ruhapénz

2025. január elején a törvényi minimálbér és garantált bérminimum emelés a munkáltatói döntésen alapuló összegek terhére megtörtént. A nyugdíjba vonuló munkatársak esetében ez az összeg nem csökkent. Év közben, csak az extra és plusz munkaköri feladatokat kapó személyeknél történt bérkompenzáció.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban alkalmazott munkavállalók esetében 2025. évtől elindult a törvényi minősítési rendszer. Mindenkire egyénileg elkészült véleményt a dolgozóval közösen átbeszélve születtek meg az eredmények. Ez alapján történtek a munkabérekben pozitív és negatív eltérítések tárgyévre. A folyamatot ezt követően minden naptári évben folytatjuk.

Jellemzően a hiányszakmáink esetében a piaci bértől elmaradunk, ezért megfelelő szakmai tudású munkaerőt nem találunk.

Az év folyamán a nyári szezont követően, valamint évvégén tudtuk munkatársainkat jutalomban részesíteni. A jutalom összege alapvetően egységes volt, és csak a kapcsolódó szabályzat befolyásolta az egyéni kifizetést. Ehhez szükség volt a bértömeg folyamatos szondázására, hogy a biztosított éves keretet ne lépjük túl.

Év végén a közalkalmazotti állomány részére is készült értékelő lap, mellyel mind a vezetőket, mind a kollégákat felkészítjük a teljesítményértékelési rendszer bevezetésére. A visszajelzések alapján bátran mondhatjuk, hogy morálisan és mentálisan is jó eredményt hozott a személyes elbeszélgetés.

7.1. Személyi juttatások

Az összes bér és külső személyi juttatás 2025. évben 892.596.031Ft (2024. évben: 798.104.565 Ft) volt. Ez 11,8 %-kos növekedést jelent az elmúlt évhez viszonyítva.
A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központnál a 2024. évhez képest a létszám csökkenése a munkaerő-vándorlással magyarázható. A 2025. éveben egyrészt a fluktuáció gyakorolt hatást a bértömeg növekedésére, mivel a létszám hiány miatt a meglévő munkaerőre nagyobb teher hárult, mely megemelete a túlmunka óraszámot, valamint a fő szezonban nagyobb létszámú idénymunkás foglalkoztatására volt szükség az üzemveszély elkerülése érdekében. Másrészt a Intézmény foglalkoztatotti összetételének strukturális változásai is befolyásolták a bértömeg növekedését.

7.2. Munkaadói járulékok

Munkaadói járulékokra 2025. év során 120.354.034 Ft kiadást könyveltünk (2024. évben: 108.726.374 Ft). 2025. évben 10,7 %-kal nőtt a rovat kiadása. Ennek oka a bértömeg növekedése.

8. Szabadság, munkaidőkeret óraszáma

Kiemelt figyelmet fordítottunk az éves szabadságok - törvényi feltételeket figyelembe véve - kiadására. A dolgozók év elején saját szabadság ütemtervüket elkészítették, és a vezetőik ezek alapján tudtak terhelés szerinti beosztásokat készíteni. Így a pihenés is biztosítva volt mindenki számára. A bértömeg gazdálkodásra nagyobb fókuszt helyeztünk, főként a túlórák kezelésében. Ebben nagyobb fegyelemre lesz szükség a jövőben.

9. Munkaruha

Az elmúlt évek elmaradását kívántuk pótolni az új munkaruha szabályzat megalkotásával. A ruházat kiválasztásába az összes szakterületet bevontuk. 4 munkaruházati céget hívtunk meg ruhabemutatóra. A vezetők által delegált kollégák kérdőív kitöltésével segítették a munkánkat. Rangsoroltuk a cégeket, de sajnos új beszerzés kiírására nem került sor. A jelenleg is szerződéssel rendelkező szolgáltatótól kerültek megrendelésre a dolgozói igények. Így az év végén megújult a ruházati készletünk. A ruházat kötelező elemévé tettük a keresztnevet megjelenítő mágneses kitűzőt. Ezzel is bizalmat kívánunk kelteni vendégeink körében.

10. Munkaköri leírás

Elkezdtük a felülvizsgálatokat és az új előírásoknak megfelelő átdolgozásokat.

11. Munkamegosztás

Az Önkormányzattal közösen megalkotott munkamegosztási megállapodás határozza meg az egyes munkafolyamatok elvégzését. Így az Intézménynél nincs teljeskörű működést biztosító munkaköri állomány. Ez főként a szellemi munkakörökre vonatkozik. Így az Intézmény állományából 19,8% a szellemi munkaerő.

A HR részéről a partner kollégát a személyes találkozást igénylő feladatoktól mentesítjük.

Megalkottuk az új SZMSZ-t, mely már az új HR feladatokat is tartalmazza.

12. Irány

Az Intézményre a településsel közösen kialakított stratégia vonatkozik.

A szervezetben kialakult szokások újragondolásának segítéseként új titoktartási nyilatkozatot fogadtattunk el dolgozóinkkal.

13. Egyéb

A munkatársak a saját életük megoldandó problémáival kapcsolatban is tanácsot, segítséget kérnek. Sok esetben sikerült pozitív megoldáshoz segítenem őket. Tevékenyen részt vettem tavaszi kertészeti munkákban, valamint takarításban is.

II. Műszaki – üzemeltetési beszámoló

A tárgyi időszakban az intézmény üzemeltetési területein átfogó, több szakágat érintő karbantartási és felújítási munkálatok kerültek végrehajtásra. A beavatkozások célja az üzembiztonság fenntartása, a létesítmények állagának megóvása, a vendégforgalmi terek minőségének javítása, valamint a biztonságtechnikai és hatósági előírásoknak való megfelelés biztosítása volt. A munkák szervezetten, priorizált ütemezés mellett, saját dolgozói és szükség esetén külső kapacitások bevonásával valósultak meg.

Az építészeti és burkolati munkák keretében több helyszínen megtörtént a térköves felületek javítása, a megsüllyedt burkolatszakaszok újrarakása, valamint a szegélykövek helyreállítása. Ezek a beavatkozások a közlekedési útvonalak biztonságos használatát szolgálták, különös tekintettel a botlásveszélyes pontok megszüntetésére. A zöldfelületek vonatkozásában rendszeres gyommentesítési és karbantartási munkák történtek, amelyek a parkosított területek rendezett megjelenését és fenntarthatóságát biztosították. Sajnos további területeken is el kell végezni a felújításokat, amik a 2026-os évben folytatódnak.

A vendégforgalmi és közösségi terek fejlesztése során több játszótéri és pihenőterületi elem felújításra került. A fa szerkezetek csiszolása, felületkezelése, alapozása és festése egységes rendszerben történt, időjárásálló és biztonságos bevonatok alkalmazásával. A játszótéri elemek környezetének rendezése, talajfelületek tisztítása és karbantartása szintén megtörtént.

A vizes blokkok és szociális helyiségek esetében komplex felújítási és karbantartási munkák zajlottak. Ennek részeként sor került ajtó- és zárszerkezetek javítására, szaniterek pótlására és felújítására, burkolatok és falfelületek javítására, valamint teljes körű tisztasági festések elvégzésére. A világítási rendszerek felülvizsgálata, hibás elemek javítása, valamint a szerelvények szabványos védettségre történő cseréje is megtörtént. A villamos szerelvények több helyszínen IP44 védettségű kivitelre kerültek átalakításra, biztosítva a nedves környezetben történő biztonságos üzemeltetést.

A medenceterek és kapcsolódó vízi létesítmények esetében egységes szemléletű, teljes körű karbantartás és felújítás valósult meg. A munkák magukban foglalták a medencék teljes tisztítását, a burkolatok és fugák javítását, a rozsdamentes szerkezetek tisztítását és felületkezelését, valamint a vízgyűjtő rendszerek karbantartását. A medencék környezetének rendezése, térburkolatok javítása és gyommentesítése is megtörtént. Több medencénél élményelemek, korlátok, és egyéb szerkezeti elemek felújítása, festése és biztonságtechnikai ellenőrzése is része volt a munkáknak.

A gépészeti rendszerek vonatkozásában valamennyi létesítményben (strand, télifürdő, szálloda, kemping, egyéb egységek) megtörtént a vízgépészeti berendezések felülvizsgálata, karbantartása és szükség szerinti javítása. A szivattyúk, szűrők, hőcserélők és kapcsolódó szerelvények állapotellenőrzése, tisztítása és javítása elvégzésre került, biztosítva a folyamatos üzemeltetés feltételeit.

A villamos hálózatok és biztonsági rendszerek tekintetében kiemelt feladatként valósult meg a 0,4 kV-os elosztók teljes körű ellenőrzése, tisztítása, dokumentációs felülvizsgálata, valamint a szükséges javítások elvégzése. A biztonsági világítási rendszerek hibáinak feltárása és javítása

szintén megtörtént, beleértve a kijáratjelzők, irányfények és pánikvilágítási elemek helyreállítását. A villamos rendszerek dokumentálása és szerelői ellenőrzése is feladat volt.

A kültéri és épületszerkezeti elemek vonatkozásában több helyszínen sor került fa- és fémszerkezetek felújítására, csiszolására, korrózióvédelmi kezelésére és festésére. A korlátok, lépcsőszerkezetek és egyéb biztonsági elemek javítása és esztétikai helyreállítása is megtörtént.

A szellőző- és légtechnikai rendszerek karbantartása során az anemosztátok, csővezetékek és légtechnikai elemek tisztítása, felületkezelése és szükség szerinti festése is elvégzésre került. Emellett intézményi szinten a klímaberendezések teljes körű tisztítása és fertőtlenítése is megtörtént.

A külső és belső közlekedési területek, valamint kiszolgáló terek rendbetétele során több helyszínen takarítási, rendrakási és állagmegóvási munkák zajlottak. Ide tartozott a karbantartó műhelyek és raktárterületek rendezése, valamint az eszközök és anyagok rendszerezése is.

A kisebb építészeti és felújítási beavatkozások között szerepelt többek között lépcsőszerkezetek javítása, burkolatok tisztítása, festése, valamint különböző belső terek – például orvosi rendelők, váróhelyiségek és személyzeti helyiségek – állagmegóvása, festése és villamos ellenőrzése, szükség szerinti javítása.

A télifürdő és kapcsolódó egységek területén több komplex felújítás valósult meg, beleértve a medenceterek, vizes blokkok, öltözők és gépészeti terek karbantartását, burkolatjavítását és szerkezeti felújítását. A csúszásmentes felületek pótlása, a szaniterek cseréje, valamint a világítási rendszerek javítása is megtörtént.

Elindult a **beléptető rendszer kapuihoz tartozó térkövezett burkolati felületek** kiépítése, valamint a kapcsolódó kerítésszakaszok átalakítása és illesztése, amely munkák saját kivitelezésben, intézményi munkaerő bevonásával valósultak meg. Ezzel párhuzamosan megkezdődött a beléptető rendszer beruházásához szükséges elektromos megtáplálási pontok felmérése, a szükséges csatlakozási és teljesítményigények műszaki vizsgálatával együtt.

Szintén jelentős beruházási elemként került sor a **központi légtechnikai rendszerek** felújítására, valamint a meglévő szellőztető gépek korszerűsítésére és részleges cseréjére. A fejlesztés során a légkezelő berendezésekkel szemben alapvető műszaki és üzemeltetési követelményként került meghatározásra a megfelelő légmennyiség biztosítása, a korszerű, energiahatékony működés, valamint az alacsony szervizigény. Fontos szempont volt továbbá, hogy a berendezések a meglévő légcsatorna-hálózattal és gépészeti csatlakozásokkal kompatibilisek legyenek, az összeépíthetőség műszakilag biztosított legyen, valamint a rendszer hosszú távú üzemeltetéséhez szükséges gyártói garancia és megfelelő szervizháttér is rendelkezésre álljon.

A fejlesztés célja az intézmény energetikai hatékonyságának növelése, valamint a vendégkomfort szintjének emelése volt. Az új berendezéseknek a műszaki elvárásokon túlmenően meg kellett felelniük az érvényben lévő közegészségügyi, építési és környezetvédelmi előírásoknak is, biztosítva a hosszú távon is fenntartható üzemeltetést.

Elindult továbbá a **távhőrendszer teljes műszaki felmérése** és annak jogszabályi megfelelőségi vizsgálata is, amelynek célja a meglévő rendszer állapotának feltérképezése, a szükséges műszaki

beavatkozások meghatározása, valamint a hatályos előírásoknak való megfelelés biztosítása.

A vízjogi engedélyben előírt **gáztalanító rendszer** tervezése és engedélyeztetési folyamata is elindult, amelynek keretében külső szakértők és tervezők bevonására került sor. A feladat magában foglalja a hatályos jogszabályi és hatósági előírásoknak megfelelő műszaki tervek elkészítését, valamint az engedélyezési dokumentáció összeállítását és egyeztetését az illetékes hatóságokkal.

A projekt megvalósítása során külső műszaki ellenőr bevonására is sor került, aki a teljes folyamat szakmai felügyeletét látja el. Feladata a műszaki tartalmak ellenőrzése, azok jogszabályi és szabványi megfelelőségének vizsgálata, valamint annak biztosítása, hogy a műszaki megoldások összhangban legyenek az üzemeltetési és biztonsági követelményekkel. A műszaki ellenőr továbbá közreműködik a kivitelezési előkészítésben, véleményezi a műszaki megoldásokat, és javaslatot tesz az esetleges módosításokra a műszaki és gazdaságossági szempontok figyelembevételével.

A kivitelezési szakasz során feladata a munkák helyszíni ellenőrzése, a beépített anyagok és szerkezetek megfelelőségének vizsgálata, valamint annak dokumentált igazolása, hogy a kivitelezés a jóváhagyott tervek szerint valósul meg. Emellett részt vesz a műszaki átadási-átvételi eljárásokban, és ellenőrzi a megvalósulási dokumentációk teljességét és tartalmi megfelelőségét is.

Elindult a **Napsugár Étterem** működésképtelen **szellőztető rendszerének** felülvizsgálata és javítása is, amelynek célja a rendszer teljes körű műszaki állapotának feltárása, a hibák okainak beazonosítása, valamint a szükséges helyreállítási és karbantartási beavatkozások meghatározása és elvégzése. A felülvizsgálat kiterjed a légtechnikai berendezések, ventilátorok, légcsatorna-hálózatok és vezérlési elemek ellenőrzésére, különös tekintettel az üzemképtelenséget okozó meghibásodások feltárására.

Elkezdődtek **az 510-es kormányrendelethez kapcsolódó felmérési és előkészítő egyeztetések** is, amelyek célja a várható előírások intézményi szintű értelmezése és a szükséges műszaki, üzemeltetési és szervezési feladatok azonosítása volt. A rendelkezésre álló információk alapján ugyanakkor megállapítható, hogy a rendelet végleges tartalma még nem teljeskörűen ismert, illetve több ponton módosítási szándékok is felmerültek a fürdő szövetségi egyeztetések során.

A fürdőszövetség részéről jelenleg is folyamatban van az érintett szabályozási elemek módosítására irányuló szakmai egyeztetés és érdekképviseleti munka, amely a végrehajtási kötelezettségek pontosítását és az arányosabb műszaki követelmények kialakítását célozza. Ebből adódóan a felmérési munka jelen szakaszban előzetes jellegű, és az igények végleges meghatározása még nem történt meg, mivel az csak a rendelet véglegesítését követően válhat egyértelműen rögzíthetővé.

Ennek megfelelően a jelenlegi tevékenység elsősorban adatgyűjtésre, helyzetfeltárásra és lehetséges műszaki megoldások előzetes vizsgálatára korlátozódik, a későbbi pontos tervezési és kivitelezési feladatok megalapozása érdekében.

A DINAX és a NEPTUNFILTER szakembereinek bevonásával oktatások kerültek megszervezésre a **vízminőség javítása** érdekében, különös tekintettel a vízkezelő szerek szakszerű és hatékony alkalmazására. Az oktatások célja a kezelőszemélyzet szakmai ismereteinek bővítése volt, kiemelve a vegyszerek helyes adagolását, a vízminőségi paraméterek folyamatos ellenőrzésének fontosságát, valamint a különböző üzemeltetési helyzetekben szükséges beavatkozási protokollokat. A képzések során gyakorlati és elméleti ismeretek egyaránt átadásra kerültek, annak érdekében, hogy a mindennapi üzemeltetés során a vízminőség stabilan és a hatályos előírásoknak megfelelően biztosítható legyen.

A karbantartási állomány szakmai összetételének és szakképzettségi szintjének áttekintése alapján megállapítható, hogy a jelenlegi humánerőforrás-struktúra inkább az azonnali hibajavításokra és operatív beavatkozásokra alkalmas, ugyanakkor a létesítmény komplex műszaki rendszereinek hosszú távú, fenntartható és költséghatékony üzemeltetéséhez ennél magasabb szintű szakmai szervezettség és kompetencia szükséges.

A megfelelően képzett és több szakterületet átfogó karbantartói állomány jelentős előrelépést eredményezne az üzemeltetés minőségében. Egy erősebb szakmai háttérrel rendelkező csapat képes lenne a meghibásodások gyorsabb és pontosabb diagnosztizálására, a beavatkozások szakszerűbb elvégzésére, valamint a rendszerszintű hibák megelőzésére. Ez közvetlenül csökkentené az üzemzavarok számát, növelné a rendelkezésre állást, és stabilabb, kiszámíthatóbb működést biztosítana.

Kiemelt jelentőségű lenne a megelőző **karbantartási rendszer (preventív karbantartás) tudatos erősítése,** amely a jelenlegi, sok esetben reakció alapú hibajavító szemléletet váltaná fel. Ennek eredményeként az eszközök és rendszerek élettartama növekedne, az amortizáció lassulna, és hosszabb távon jelentős költségmegtakarítás lenne elérhető mind az anyag-, mind a külső vállalkozói költségek területén.

Ezzel párhuzamosan különösen fontos lenne a **TPM (Total Productive Maintenance) szemlélet bevezetése** és következetes alkalmazása, amely nemcsak a karbantartó állomány, hanem az üzemeltetésben részt vevő valamennyi dolgozó bevonásával valósul meg. A TPM alapelvei – mint az önellenőrzés, a folyamatos állapotfigyelés, a tisztaságon és rendezettségen alapuló gépállapot-megőrzés – jelentősen hozzájárulnának a hibák megelőzéséhez és a gépészeti rendszerek üzembiztonságához.

Ehhez szorosan kapcsolódik a **Kaizen (folyamatos fejlesztés) szemlélet beépítése** a mindennapi működésbe, amely a kis lépésekben történő, folyamatos fejlesztésekre épül. Ennek alkalmazása a gyakorlatban azt jelentené, hogy a dolgozók aktívan részt vesznek a problémák feltárásában, javaslatok tételében és a működés folyamatos finomhangolásában. Ez nemcsak a műszaki színvonalat emeli, hanem a szervezeti hatékonyságot is jelentősen javítja.

Ezeknek a módszertanoknak a hatékony bevezetéséhez és fenntartásához elengedhetetlen egy erős, szakmailag felkészült csoportvezetői szint, amely képes a napi operatív feladatok irányítása mellett a fejlesztési folyamatok koordinálására, a fegyelem és a minőségi munkavégzés fenntartására, valamint a különböző szakágak (gépészet, villamosság, vízkezelés, épületkarbantartás) összehangolására.

Emellett kiemelt szerepe van a magasan képzett műszaki szakembereknek is, akik a komplex rendszerek (például vízkezelő technológiák, légtechnika, gépészeti rendszerek) mélyebb szintű ismeretével képesek a problémák gyökerének feltárására és hosszú távon stabil műszaki megoldások kidolgozására.

Nem elhanyagolható a **kőműves szakemberek szerepe** sem, mivel a létesítmény működésében jelentős arányt képviselnek az építészeti jellegű karbantartási és felújítási feladatok (burkolatok, szerkezetek, térkő rendszerek, medenceterek, vizes blokkok). A megfelelő szakértelemmel rendelkező kőműves állomány közvetlenül hozzájárul az esztétikai megjelenés, a használhatóság és a biztonság fenntartásához.

Összességében a **szakmai színvonal emelése** nem csupán a napi hibák gyorsabb elhárítását jelentené, hanem egy átfogó, rendszerszintű működés kialakítását, amelyben a TPM és Kaizen szemlélet, a jól szervezett csoportvezetői irányítás, valamint a magas szintű műszaki és építőipari szakértelem együttesen biztosítaná a létesítmény hosszú távú, biztonságos, gazdaságos és fenntartható üzemeltetését.

A 2025-ös hideg téli időszak egyértelműen rávilágított a **távhő rendszer** jelenlegi műszaki állapotának korlátaira, különös tekintettel annak elavultságára és több ponton tapasztalható alulméretezettségére. Az üzemeltetési tapasztalatok alapján több épület esetében a fűtési igények kielégítése csak nehézkesen, korlátozott tartalékokkal volt biztosítható, ami időszakosan komfortcsökkenést és egyenetlen hőellátást eredményezett.

A távhő szolgáltatás működése során is több alkalommal jelentkeztek kapacitásbeli és üzembiztonsági nehézségek, amelyek a rendszer korábbi méretezéséből, valamint az időközben megnövekedett hőigényekből adódtak. A rendszer terhelhetősége több kritikus időszakban a határértékek közelében vagy azon túl működött, ami fokozott üzemeltetési odafigyelést és folyamatos beavatkozást igényelt.

Külön kihívást jelentett a medencék vízhőmérsékletének és vízminőségi paramétereinek határértéken belül tartása, mivel a hőenergia-ellátás ingadozása közvetlen hatással volt a vízkezelési folyamatok stabilitására is. Ez több esetben a technológiai rendszerek fokozott terhelését és a beavatkozások számának növekedését eredményezte.

A 2025-ös téli időszak egyértelműen feltárta, hogy a távhő rendszer jelenlegi műszaki kialakítása nem minden esetben felel meg a megnövekedett üzemeltetési igényeknek, és a hosszú távú, biztonságos és gazdaságos működés érdekében szükségessé válik annak átfogó műszaki felülvizsgálata, korszerűsítése és kapacitásbővítési lehetőségeinek vizsgálata.

2026-ban intézkedés indul a távhő rendszer átfogó felülvizsgálatára és műszaki korrekciójára. A beavatkozás előkészítése és megvalósítása külső, távhőtechnikai szakterületen jártas szakemberek bevonásával történik, annak érdekében, hogy a rendszer állapota és teljesítőképessége objektív, szakmailag megalapozott módon kerüljön felmérésre.

A tervezett intézkedések célja a jelenlegi rendszer szűk keresztmetszeteinek feltárása, a hidraulikai és hőtechnikai paraméterek optimalizálása, valamint a meglévő hálózat üzembiztonságának növelése. A szakértői vizsgálat kiterjed a hőtermelő és hőelosztó oldali

elemek állapotára, a vezetékhálózat kapacitására, valamint az épületek tényleges hőigénye és a rendelkezésre álló teljesítmény közötti eltérések elemzésére is.

A külső szakértői bevonás lehetőséget teremt arra, hogy a korszerű távhőtechnikai megoldások és optimalizálási javaslatok beépítésével a rendszer hosszú távon is megbízhatóan és gazdaságosan legyen üzemeltethető.

Összességében megállapítható, hogy a 2025. év során végrehajtott műszaki és karbantartási munkák jelentős mértékben hozzájárultak az intézmény műszaki állapotának javításához, az üzemeltetés biztonságának növeléséhez, valamint a vendégfogadási környezet esztétikai és funkcionális színvonalának emeléséhez. A feladatok végrehajtása során a rendelkezésre álló szűkös erőforrások figyelembevételével és a korlátozottan rendelkezésre álló saját szakembereink összehangolt munkájával történt a munkák elvégzése, biztosítva az intézmény zavartalan működését – illetve ahol szükséges volt ott külső szakcégek és szakemberek bevonására is sor került.

A 2025 évi időszak lezárásaként megállapítható, hogy a tervezett felújítási és karbantartási munkák jelentős része sikeresen megvalósult, ami kézzelfoghatóan hozzájárult a rendszerek üzemi stabilitásának növeléséhez és a működési kockázatok csökkentéséhez. A végrehajtott beavatkozások nemcsak a meglévő infrastruktúra állapotát javították, hanem értékes tapasztalatokat is szolgáltattak a hosszú távú üzemeltetési stratégia finomhangolásához.

Ugyanakkor a teljesítményértékelés rávilágított azokra a műszaki és szervezési területekre is, ahol további fejlesztési lehetőségek állnak rendelkezésre. Ezek a még nyitott feladatok – legyen szó kapacitásbővítésről, technológiai korszerűsítésről vagy folyamatoptimalizálásról – egyértelműen kijelölik a következő időszak prioritásait. A 2026-os évben ezen fejlesztési irányok következetes folytatása és magasabb műszaki színvonalra emelése kulcsfontosságú lesz ahhoz, hogy a rendszer hosszú távon is megbízhatóan, hatékonyan és fenntartható módon működjön.

Pénzügyi mutatók (működési) Hőszolgáltatás				
2025. év	Bevétel	36 234 799 Ft	Működési eredmény	4 123 445 Ft
	Kiadás	32 111 354 Ft		
2024. év	Bevétel	31 949 786 Ft	Működési eredmény	7 319 226 Ft
	Kiadás	24 630 560 Ft		

Pénzügyi mutatók (összes) Hőszolgáltatás		
2025. év	Bevétel	66 234 799 Ft
	Kiadás	33 404 399 Ft
2024. év	Bevétel	31 949 786 Ft
	Kiadás	24 630 560 Ft

III. Napsugár étterem beszámolója

2025. évben 3 db szerződést kötöttünk:

- 2025.02.05.-én a Magyarüdítő Forgalmazó Kft.-vel fennálló szerződésünket újítottuk meg, számunkra kedvező feltételekkel.

- 2025.02.10.-én az Unilever Magyarország Kft.-vel kötöttünk szerződést fagylalt árusítására, Pavilon kihelyezéssel.

- 2025.03.19.-én a Kedvenc Kereskedőház Zrt.-vel kötött szerződésünknek köszönhetően egy kombisütő-pároló géppel bővíthettük az eszközparkunkat.

Az év második felében a Téli Büfé részleges felújításon esett át (kézmosó, kétaknás mosogató tálca felszerelése és az elektromos hálózat felújítása). A Napsugár Étteremben megkezdődött az új raktározási rendszer kialakítása.

A község rendezvényein a Napsugár Étterem minden alkalommal büfét üzemeltetett. Ehhez segítséget kaptunk a Borsodi Sörgyár Zrt-től és a Magyarüdítő Forgalmazó Kft-től, akik eszközöket helyeztek ki a rendezvényi helyszínre. (hűtők, sörcsapoló).

A kitelepült büfé rendezvényi bevételei /bruttó/:

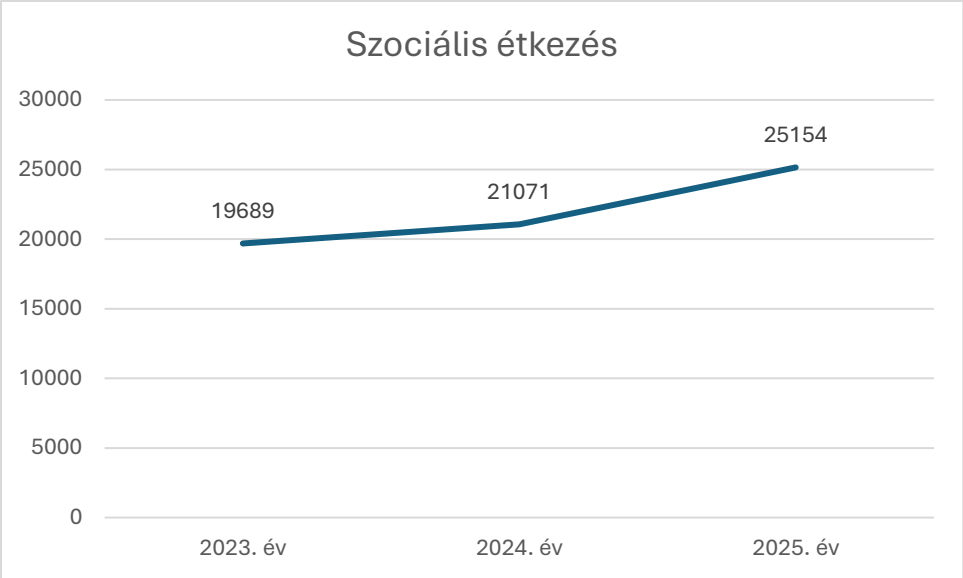
2025. május 3. Falunap		1.066.548,- Ft
2025. június 7.-8.	Kunsági Bor hétvége és pálinkanapok	821.690,- Ft
2025. július 11.-12.	Cserke Vitéz napok	2.657.600,- Ft
2025. augusztus 23.	Államalapítás ünnepe	1.139.530,- Ft
2025. szeptember 06.	Szüreti felvonulás és mulatság	1.030.950,- Ft
2025. december 13.-14.	Adventi vásár	192.700,- Ft
2025. december 20.-21.	Adventi vásár	189.820,- Ft

2025. 12.31. A Napsugár Étteremben rendezett szilveszteri vacsora jegyeinek eladásából származó bevétel: 1.710.000,- Ft.

2025. évi létszámadatok					
Hónap	**Aktív dolgozói létszám**	**Tartós táppénzen lévők**	**GYES/GYED**	**Diákmunkások**	**Összesen**
Január	23	1	2	0	26
Február	23	1	2	0	26
Március	22	1	2	0	25
Április	22	1	2	0	25
Május	22	1	2	0	25
Június	22	1	2	0	25
Július	21	2	2	3	28
Augusztus	21	2	2	4	29
Szeptember	18	5	2	0	25
Október	21	2	2	0	25
November	22	0	2	0	24
December	21	1	2	0	24

A szociális étkezést igénybe vevők száma is tovább növekedett 2025-ben.

Szociális étkezés		
Időszak:	**Adagszám:**	**Növekmény:**
2023. év	19689	2848
2024. év	21071	1382
2025. év	25154	4083



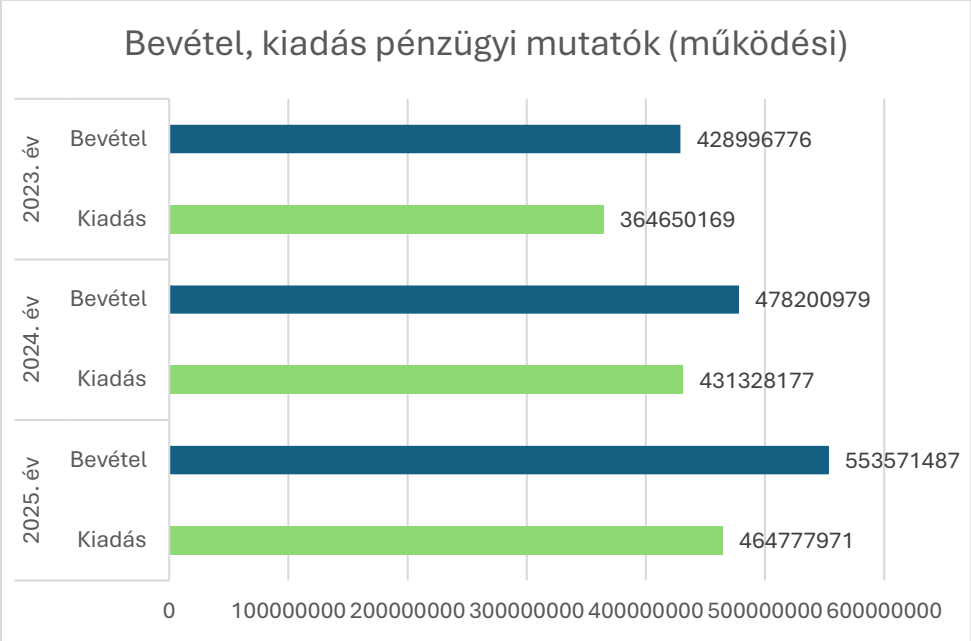
Forgalom megoszlása		
Időszak:	**Ételforgalom**	**Italforgalom**
2025. év	474 971 099	78 600 388

2025. I. félév	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**
Szálláshoz eladott reggelik száma	1569	1827	1854	2186	1635	1678
Napsugár Étteremben eladott reggelik száma	28	52	33	53	70	81
Szálláshoz eladott félpanziós fogyasztások száma	40	8	12	18	4	32

2025. II. félév	**Július**	**Aug.**	**Szept.**	**Október**	**November**	**December**
Szálláshoz eladott reggelik száma	2310	2251	1683	2323	2080	1490
Napsugár Étteremben eladott reggelik száma	132	149	129	88	63	41
Szálláshoz eladott félpanziós fogyasztások száma	79	73	38	46	14	18

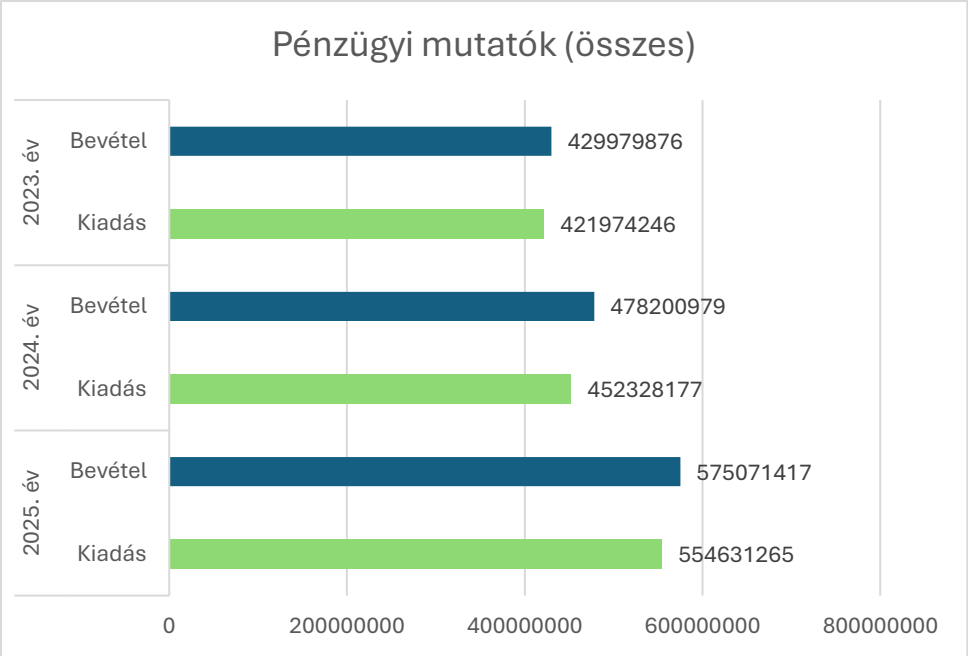
2025. év elejétől az új Önkormányzati rendelet értelmében új alapokra helyezték az egységek közti elszámolást, ami látható a nyereségességünk alakulásában is.

Pénzügyi mutatók (működési)				
2025. év	Bevétel	555 071 417 Ft	Működési eredmény	90 293 446 Ft
	Kiadás	464 777 971 Ft		
2024. év	Bevétel	478 200 979 Ft	Működési eredmény	46 872 802 Ft
	Kiadás	431 328 177 Ft		
2023. év	Bevétel	428 996 776 Ft	Működési eredmény	64 346 607 Ft
	Kiadás	364 650 169 Ft		



Pénzügyi mutatók (összes)		
2025. év	Bevétel	575 071 417 Ft
	Kiadás	554 631 265 Ft
2024. év	Bevétel	478 200 979 Ft
	Kiadás	452 328 177 Ft
2023. év	Bevétel	429 979 876 Ft
	Kiadás	421 974 246 Ft

*Az összes bevétel-kiadás tartalmazza az intézményi pénzátadás összegét, beruházásokat, felújításokat.



IV. Touring Hotel és Thermal Camping, Jurta tábor

1. Statisztikai kimutatások szálloda

A Touring Szállodában 46 darab szoba található három szinten. A szálláshely 111 férőhellyel rendelkezik.

Szoba típusok :

- 10 darab prémium szoba első és a második emeleten
- 2 db iker- családi szoba tetőtérben
- 1 db apartman első emeleten
- 1 db 4 ágyas szoba első emeleten
- 11 db 3 ágyas szoba mind három szinten
- 21 db 2 ágyas szoba mind három szinten

Vendég forgalmi adatok:

Vendég összetétel:

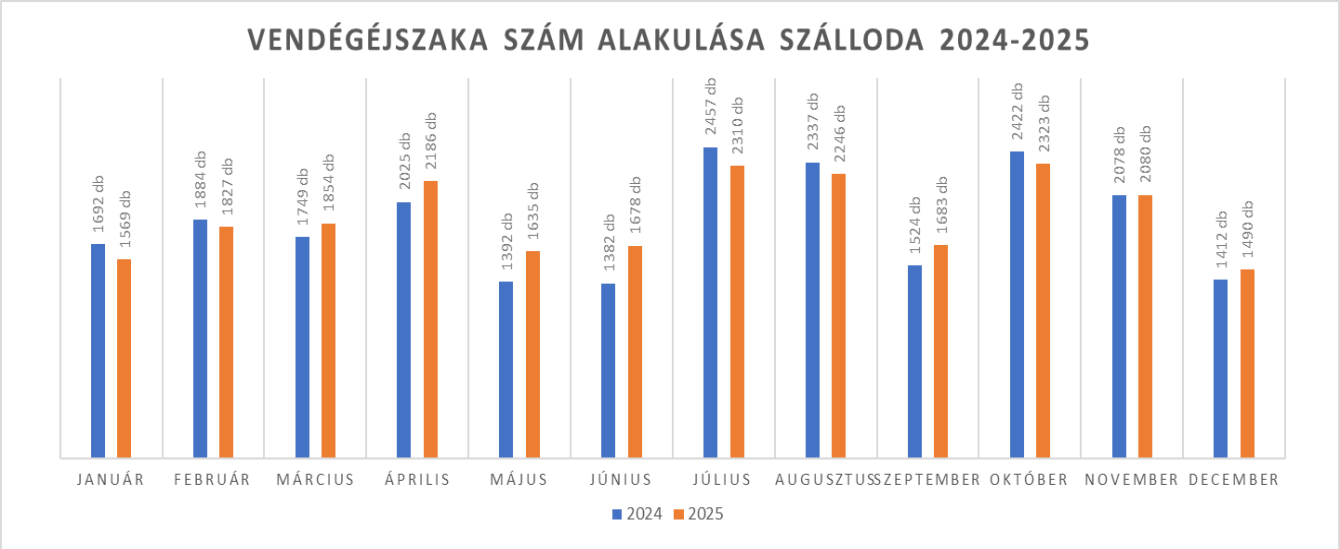
A vendégek legnagyobb arányban belföldről érkeztek a szállodába. A vendégek száma összeségében a 2025 -ös évben **7532 fő** volt, akik **22881 db** vendégéjszakát töltöttek el a hotelben. A vizsgált időszakban a külföldi vendégek száma **273 fő** volt, akik **1152 db** vendégéjszakát maradtak. A külföldi küldő országok közül kiemelkedik Románia, ahonnan a legtöbb külföldi vendég érkezett a szállodába.

Nemzetiségi statisztika szálloda 2025						
	V E N D É G E K			VENDÉGÉJSZAKÁK		
Ország	**FELNŐTT**	**GYEREK**	**ÖSSZ.**	**FELNŐTT**	**GYEREK**	**ÖSSZ.**
Ausztria	3	0	**3**	10	0	**10**
Belgium	1	0	**1**	3	0	**3**
Csehország	4	0	**4**	18	0	**18**
Egyesült Államok	7	0	**7**	28	0	**28**
Franciaország	1	0	**1**	1	0	**1**
Hollandia	1	0	**1**	1	0	**1**
Lengyelország	4	1	**5**	8	3	**11**
Magyarország	6855	404	**7259**	20689	1040	**21729**
Nagybritannia	1	1	**2**	2	4	**6**
Németország	22	0	**22**	209	0	**209**
Románia	186	1	**187**	747	2	**749**
Svájc	3	0	**3**	13	0	**13**
Svédország	2	0	**2**	6	0	**6**
Szerbia	22	1	**23**	45	2	**47**
Szlovákia	12	0	**12**	50	0	**50**
Külföldi:	269	4	273	1141	11	1152
Belföldi:	6855	404	7259	20689	1040	21729
Összesen	7124	408	**7532**	21830	1051	**22881**

A vendégek nemzetiség szerinti összetétele 2025-ös évben

A vendégéjszakák számának alakulása:

A szállodában eltöltött vendégéjszakák száma a vizsgált időszakban **22881 db** volt. 2024-es év ugyanezen időszakában ez a mutatószám **22354 db** volt. A kimutatások alapján vendégéjszakák száma nőtt **527 db** vendégéjszakával. A tárgy és a bázis év összehasonlítása során látható a számadatokból, hogy 2025-ös évben **2,36 % növekedett a vendégéjszakák száma.**



Vendégéjszakák számának havonta történő alakulása 2024-2025 évben

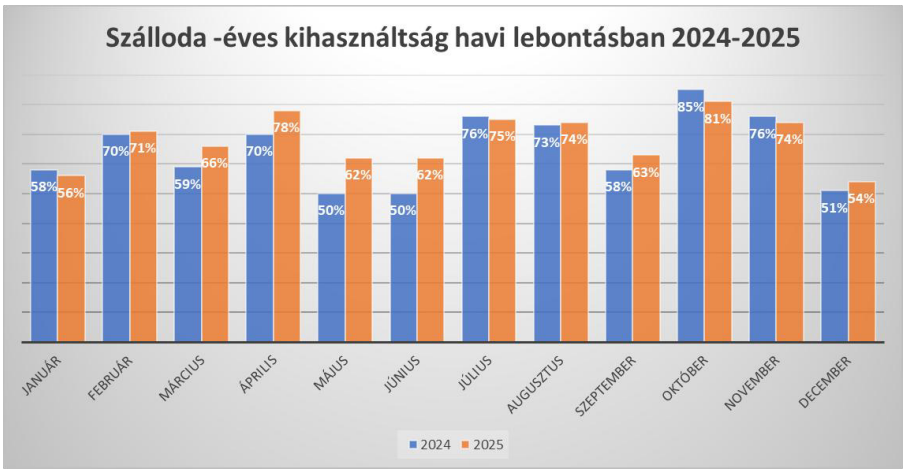
A szálloda vendégforgalma továbbra is szezonális, a nyári hónapok a július és az augusztus jelentik a csúcsidőszakot a vizsgált években. Ebben az évben kiegyensúlyozottabb teljesítmény figyelhető meg, a tavaszi és az őszi hónapok március , június , szeptember többnyire felülteljesítik a 2024-es év adatait.

Szoba forgalmi adatok

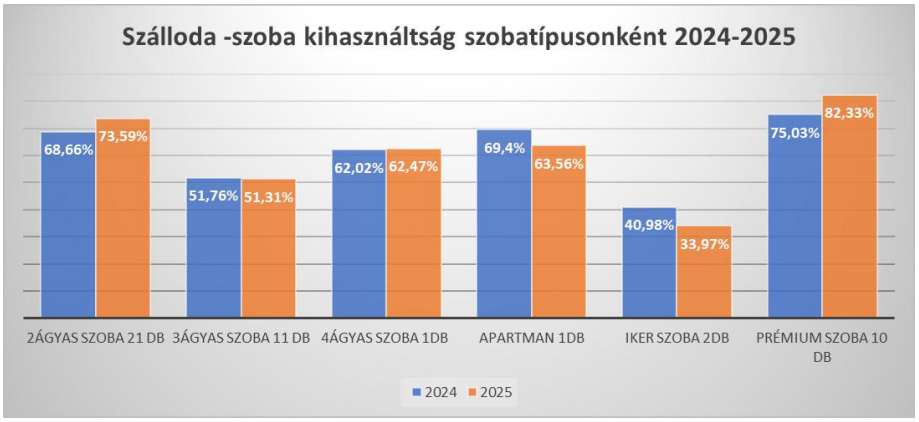
Szoba és szálloda kihasználtság:

A vizsgált időszakban a szálloda havi kihasználtsági adatai alapján egyértelműen kirajzolódik a turizmus szezonalitása, valamint a kereslet kedvező irányú változása 2025-ös évben. Az adatok összehasonlítása azt mutatja, hogy a szálloda teljesítménye összességében javult, különösen a tavaszi és az őszi hónapokban. A téli időszakban (január, február, december) továbbra is alacsonyabb kihasználtság figyelhető meg, amely a turizmus szezonális jellegéből adódik. A tavaszi hónapokban jelentős javulás figyelhető meg, március és különösen április esetében számottevő növekedés történt, ami a szabadidős turizmus erősödésére, valamint a húsvéti és hosszúhétvégék pozitív hatására vezethető vissza. Májusban szintén emelkedett a kihasználtság, bár ez a hónap továbbra is a gyengébb teljesítményű időszakok közé tartozik.

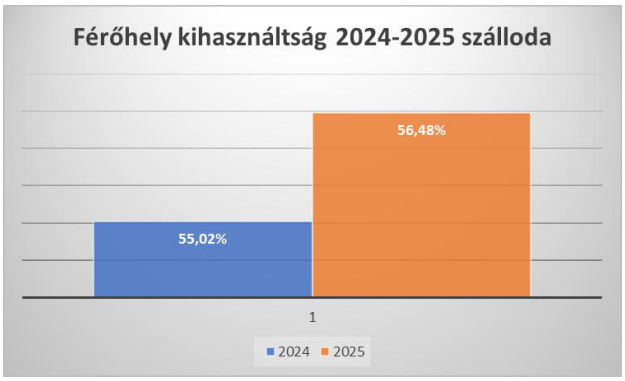
A nyári időszak (június–augusztus) mindkét évben magas kihasználtsági szintet mutat, amely a főszezonnak megfelelően alakul. A 2025-ös évi adatok ebben az időszakban csak minimálisan térnek el, ami arra utal, hogy a szálloda kapacitása ebben az időszakban közel maximálisan kihasznált. Az őszi hónapokban ismét erősödés figyelhető meg, szeptemberben és novemberben növekedés tapasztalható, míg október mindkét évben a legmagasabb kihasználtságot produkálja. Ez arra utal, hogy az őszi időszak egyre inkább második csúcsszezonná válik. Összességében megállapítható, hogy a szálloda kihasználtsága 2025-ös évben kedvezőbb képet mutat az előző évhez képest. A nyári hónapok stabil teljesítménye mellett a tavaszi és őszi időszak erősödése hozzájárul a bevételek kiegyensúlyozottabb alakulásához és a szezonalitás mérsékléséhez.



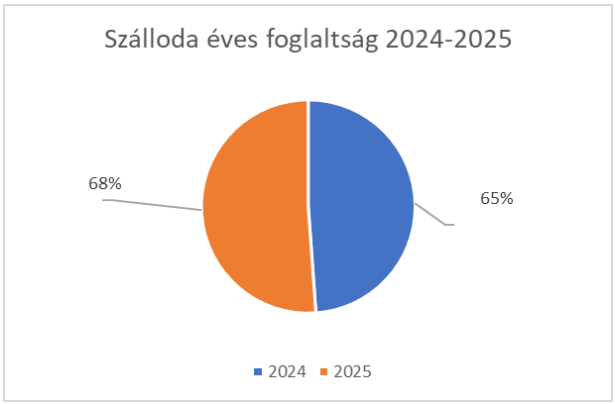
2024-2025 -ös év Szálloda kihasználtság alakulása összesítve hónaponként



Szállodai szobák kihasználtsága szobatípusonként 2024-2025 év



Férőhely kihasználtság szálloda 2024-2025



Szálloda éves foglaltság alakulása 2024-2025 évben

A vizsgált időszakban a szálloda foglaltsága mérsékelt, de egyértelmű növekedést mutat. A 2024-es év 65%-os kihasználtsága 2025-ös évre 68%-ra emelkedett, ami 3 százalékpontos növekedést jelent. Ez a növekedés több szempontból is pozitív turisztikai trendet jelez. A 2024–2025 közötti időszakban a szálloda foglaltsága stabil növekedést mutat, ami kedvező turisztikai környezetre és hatékony működésre utal. A tendencia alapján a szálloda jó alapokkal rendelkezik a további piaci erősödéshez. A foglaltság növekedése arra utal, hogy a desztináció iránti érdeklődés erősödött 65–68%-os foglaltsági szint már stabil működést biztosító tartomány, ami azt jelenti, hogy a szálloda megfelelően pozícionált a piacon, képes fenntartani folyamatos vendégforgalmat. A növekedés azt is jelezheti, hogy a szálloda versenyképesebb lett a környező kínálathoz képest (ár-érték arány, szolgáltatási színvonal, online jelenlét).

RevPar szálloda

2024-es évben a revpar /egy kiadható szobára jutó árbevétel / 20142 Ft/éj volt míg ez a mutatószám 2025-ös évben 22348 Ft/éj alakult. A változás +10, 95 %. A pozitív változás azt mutatja, hogy több szobát sikerült értékesíteni drágábban, mint az előző évben.

2. Statisztikai kimutatások üdülőházak

Üdülőházak szálláshely típushoz tartoznak a következő szálláshelyek, amelyek a campingben találhatóak:

- Faházak 12 darab
- Bungallók 14 db
- Mediterrán vendégház /8 darab szoba/
- Vendégház /4 darab szoba/

Vendég forgalmi adatok

Vendég összetétel:

Az üdülőházakba érkező vendégek összetétele legnagyobb arányban magyar vendégekből tevődött össze a vizsgált időszakban. Az érkező vendégek száma **6394 fő** volt, akik **20451 db** vendégéjszakát töltöttek el szálláshelyeken. Üdülőházakban a vizsgált időszakban a külföldi vendégek száma **268 fő** volt, akik **1252 db** vendégéjszakát maradtak. A külföldi küldő országok közül kiemelkedik Lengyelország, Németország és Románia, ahonnan a legtöbb külföldi vendég érkezik.

Nemzetiségi statisztika Üdülőházak 2025-ös év						
	V E N D É G E K			VENDÉGÉJSZAKÁK		
Ország	**FELNŐTT**	**GYEREK**	**ÖSSZ.**	**FELNŐTT**	**GYEREK**	**ÖSSZ.**
Ausztria	5	1	**6**	11	2	**13**
Csehország	10	0	**10**	80	0	**80**
Egyesült Államok	2	0	**2**	7	0	**7**
Hollandia	2	0	**2**	6	0	**6**
Lengyelország	53	8	**61**	268	32	**300**
Magyarország	**5538**	**588**	**6126**	**17517**	**1682**	**19199**
Németország	37	4	**41**	372	14	**386**
Olaszország	1	2	**3**	3	6	**9**
Románia	97	4	**101**	342	12	**354**
Szerbia	24	0	**24**	59	0	**59**
Szlovákia	14	4	**18**	30	8	**38**
Külföldi:	245	23	268	1178	74	1252
Belföldi:	5538	588	6126	17517	1682	19199
Összesen	5783	611	**6394**	18695	1756	**20451**

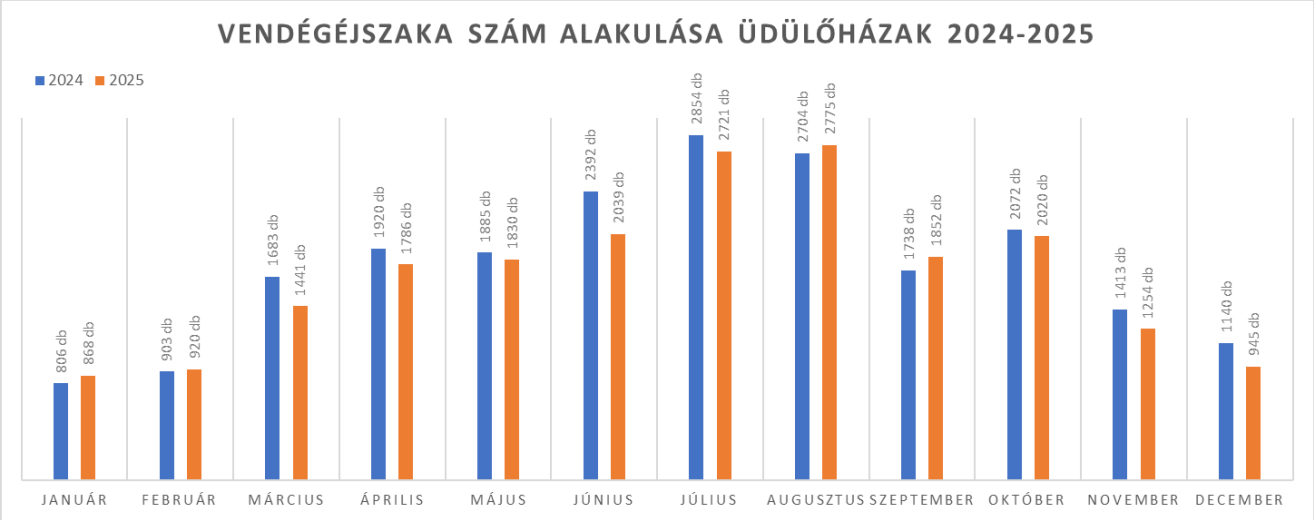
A vendégek nemzetiség szerinti összetétele üdülőházak tekintetében 2025-ös év

A vendégéjszakák számának alakulása:

Az üdülőházakban eltöltött vendégéjszakák száma a vizsgált időszakban **20451 db** volt.

2024-es év ugyanezen időszakában ez a mutatószám **21510 db** volt.

A két év összehasonlítása szerint ez a mutatószám **1059 db** vendégéjszakával kevesebb. A tárgy és a bázis év összehasonlítása során látható a számadatokból, hogy 2025-ös évben - **4,9 %-os csökkenés** volt tapasztalható.

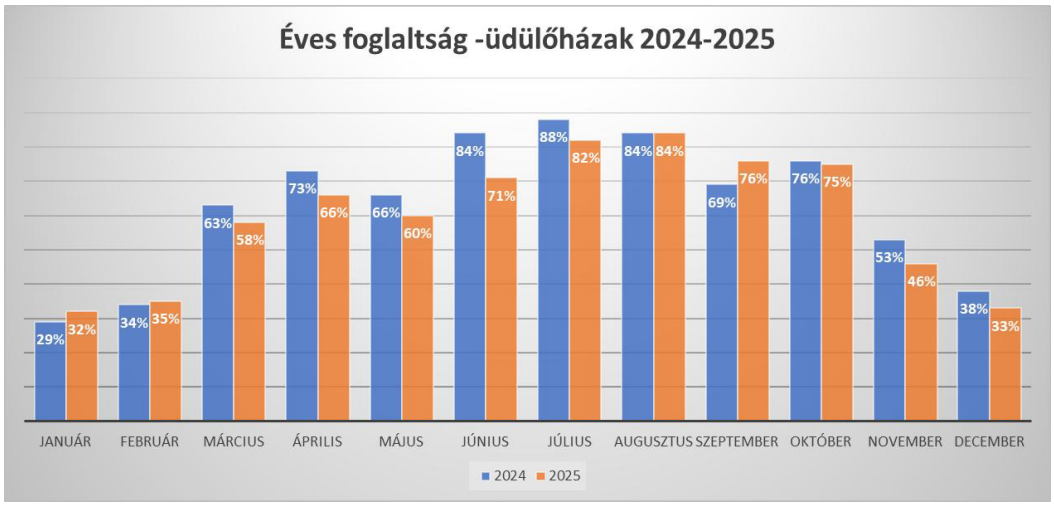


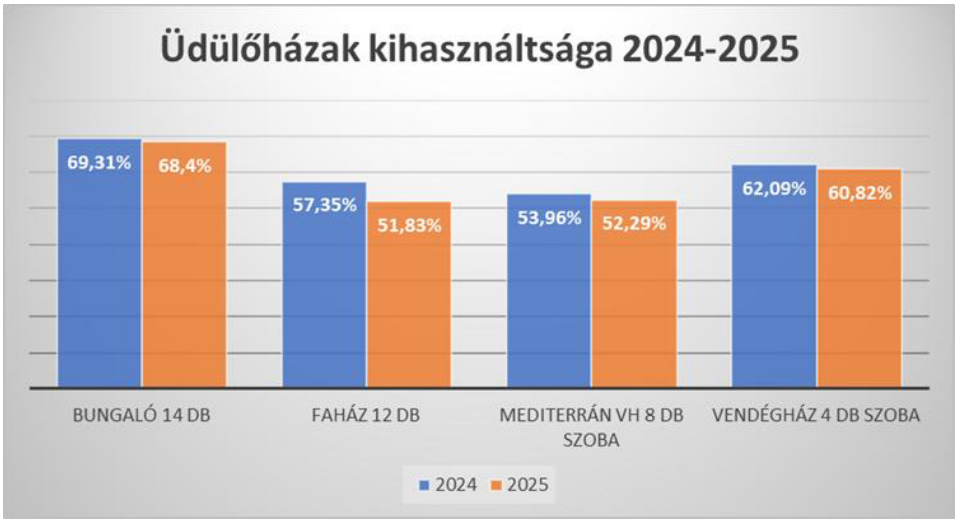
Vendégéjszakák számának alakulása az üdülőházak tekintetében 2024-2025

Összességében megállapítható, hogy a 2025-ös évben a vendégéjszakák száma kevesebb volt, mint a 2024-es év azonos időszakában. A téli és tavaszi hónapok vendégforgalmát több tényező befolyásolja, gazdasági tényezők, ünnepek, hosszúhétvégék, szezonalitás, időjárási viszonyok és az utazási kedv. Az üdülőházak a campingben találhatóak, a vendégek kültéri viszonyok között tudják a fürdőt megközelíteni sajnos ez a tény nagyban befolyásolja foglalási kedvet.

Szoba forgalmi adatok:

Üdülőházak foglaltsága 2024-2025



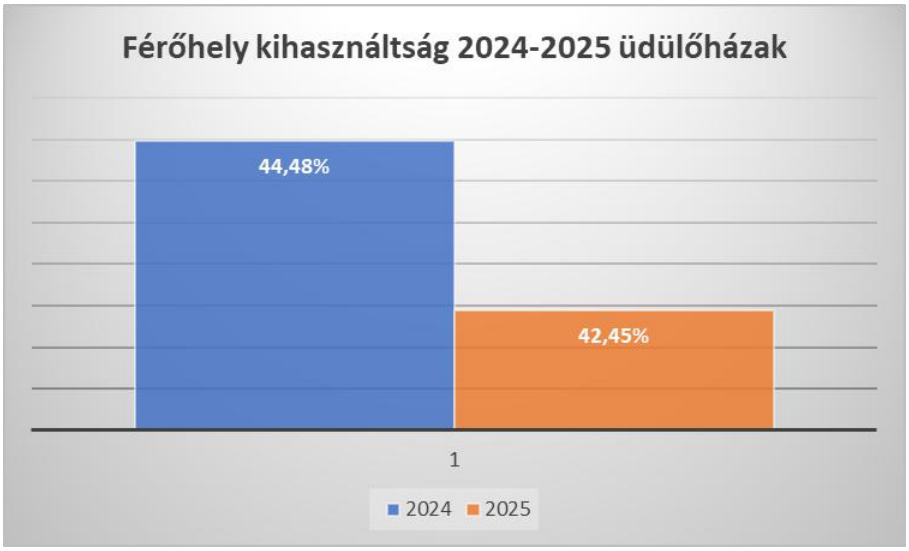


Üdülőházak kihasználtsága szálláshely típusonként 2024-2025

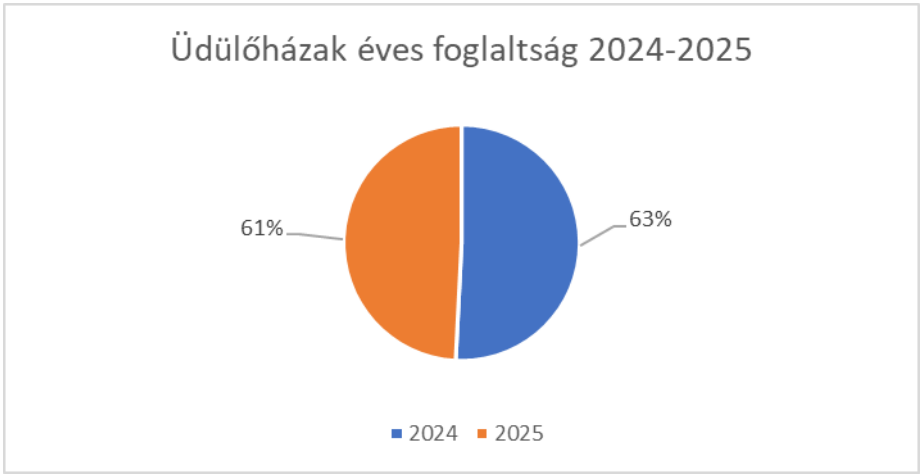
A kép egy diagramot ábrázol, amely az üdülőházak kihasználtságát mutatja be négy különböző szállástípusra vonatkozóan.

- **Vendégház :** Ez a típus 2025-ös évben (61%) alacsonyabb kihasználtságot ért el, mint 2024-es évben (62%). Ez az -1% csökkenés azt jelzi, hogy a 4 szobás vendégház iránti kereslet minimálisan visszaesett. Ez egy egyszerűbb olcsóbb szálláshely a camping területén, az- az erőssége, hogy közel van a fürdő bejáratához, télen fűthető.
- **Mediterrán vendégház:** 2025-ös évben (52%) enyhén visszaesett a kihasználtság, mint 2024-es évben (54%). Itt a változás elenyésző, gyakorlatilag stagnál a kihasználtság. A szálláshely kívül esik a camping területétől, előnye, hogy a fürdő mellett elkülönítve található. Családok, baráti társaságok és nyugdíjas csoportok foglalják le legtöbbször.

- **Faházak:** A kihasználtság kissé csökkent 2024-es évben 57% volt, míg 2025-ös évben 52%. Szezonalitás jellemzi, időjárás befolyásolja a foglaltságat.
- **Bungalók:** A legmagasabb kereslet erre szálláshely típusra vezethető vissza, 2025-ös évben (68%) 2024-es évben (69%), az eltérés minimális, a legnépszerűbb szálláshely, jól frekventált területen található, kedvelik a vendégek.



Üdülőházak férőhely kihasználtsága 2024-2025



Üdülőházak éves foglaltság 2024-2025

Stabil kihasználtságot mutat a kördiagram, hiszen 60 % feletti éves foglaltság az üdülőházak esetében /ebben szálláshely kategóriában/ kifejezetten jónak mondható, hiszen ez a szálláshely típus erősen szezonális. Az adatok az mutatják, hogy az üdülőházak képesek voltak holt szezonban is forgalmat generálni.

3. Statisztikai kimutatások camping

A camping 200 férőhellyel rendelkezik, melyeket sátorral, lakókocsival és lakóautóval tudnak igénybe venni a campingbe érkező vendégek. A camping területén található 3 db vizesblokk amelyek a vendégek kényelmét szolgálják.

Vendég forgalmi adatok:

Vendég összetétel:

A campingbe lakókocsival, lakóautóval, illetve sátorral érkező vendégek nemzetiségi statisztikai szempontjait vizsgálva a vendég összetétel legnagyobb arányban a belföldi vendégekből tevődött össze. Az érkező belföldi és külföldi vendégek száma: **8398 fő** volt, akik **28967 db** vendégéjszakát töltöttek el nálunk. A campingben a vizsgált időszakban a külföldi vendégek száma **1302 fő** volt, akik **8044 db** vendégéjszakát maradtak. A külföldi küldő országok közül kiemelkedik Lengyelország, Németország és Románia, Csehország, ahonnan a legtöbb külföldi vendég érkezik.

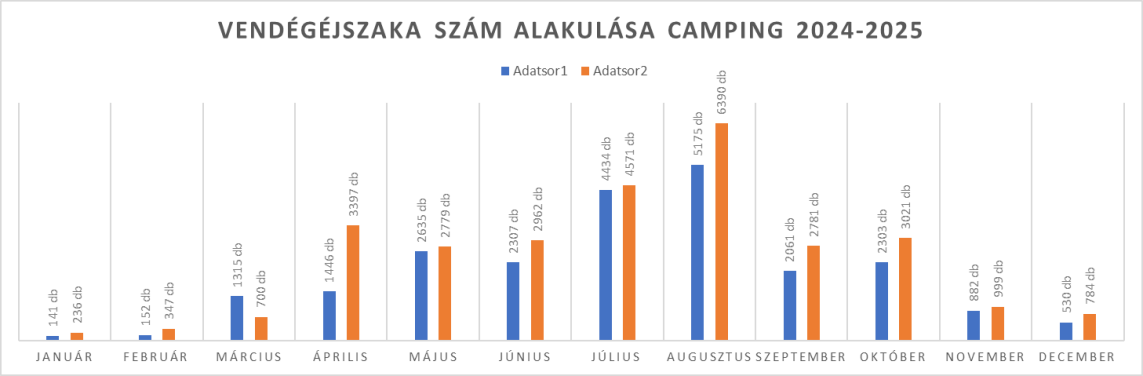
Nemzetiségi statisztika camping 2025-ös év						
	V E N D É G E K			VENDÉGÉJSZAKÁK		
Ország	FELNŐTT	GYEREK	ÖSSZ.	FELNŐTT	GYEREK	ÖSSZ.
Ausztria	13	1	**14**	156	1	**157**
Belgium	8	0	**8**	104	0	**104**
Bulgária	8	4	**12**	8	4	**12**
Csehország	**181**	**18**	**199**	**872**	**63**	**935**
Dánia	2	0	**2**	14	0	**14**
Finnország	8	0	**8**	30	0	**30**
Franciaország	6	0	**6**	8	0	**8**
Hollandia	17	0	**17**	155	0	**155**
Kína	1	0	**1**	1	0	**1**
Lengyelország	502	90	**592**	2609	384	**2993**
Magyarország	5937	1159	**7096**	17597	3326	**20923**
Nagybritannia	3	1	**4**	3	3	**6**
Németország	190	5	**195**	2441	30	**2471**
Olaszország	6	0	**6**	25	0	**25**
Románia	105	23	**128**	460	111	**571**
Svájc	30	1	**31**	261	1	**262**
Szerbia	4	0	**4**	46	0	**46**
Szlovákia	64	5	**69**	230	18	**248**
Szlovénia	2	0	**2**	2	0	**2**
Törökország	4	0	**4**	4	0	**4**
Külföldi:	1154	148	1302	7429	615	8044
Belföldi:	5937	1159	7096	17597	3326	20923
Összesen	7091	1307	**8398**	25026	3941	**28967**

A vendégek nemzetiség szerinti összetétele 2025-ös év

A vendégéjszakák számának alakulása:

A campingben eltöltött vendégéjszakák száma a vizsgált időszakban **28967** db volt,2024-es év ugyanezen időszakában ez a mutatószám **23381 db**. A két év összehasonlítása szerint **5586 db** vendégéjszakával több vendégéjszakát töltöttek nálunk a vendégek mint a 2024-es év ugyanezen

időszakában. A tárgy és a bázis év összehasonlítása során látható a számadatokból, hogy 2025-ös év első félévében **+24% növekedés** volt tapasztalható. Ennek okai a következők: 2025-ös évben több lakókocsi találkozót is szerveztünk, az árakat megreformáltuk, egységesítettük az áramdíjat. Az árak tekintetében csak a szállásdíjon emeltünk minimálisat a további árakat meghagytuk. Létrehoztunk két akciót, a nyugdíjas kedvezményt, amely hétköznapokon érvényes 65 év feletti vendégek részére, és az éjszaka kedvezményt, amellyel motiválni szeretnénk a vendégeket a minél több vendégéjszaka eltöltésére.



Vendégéjszakák számának alakulása 2024-2025-ös év camping

4. Statisztikai kimutatások Jurta tábor

Vendég forgalmi adatok

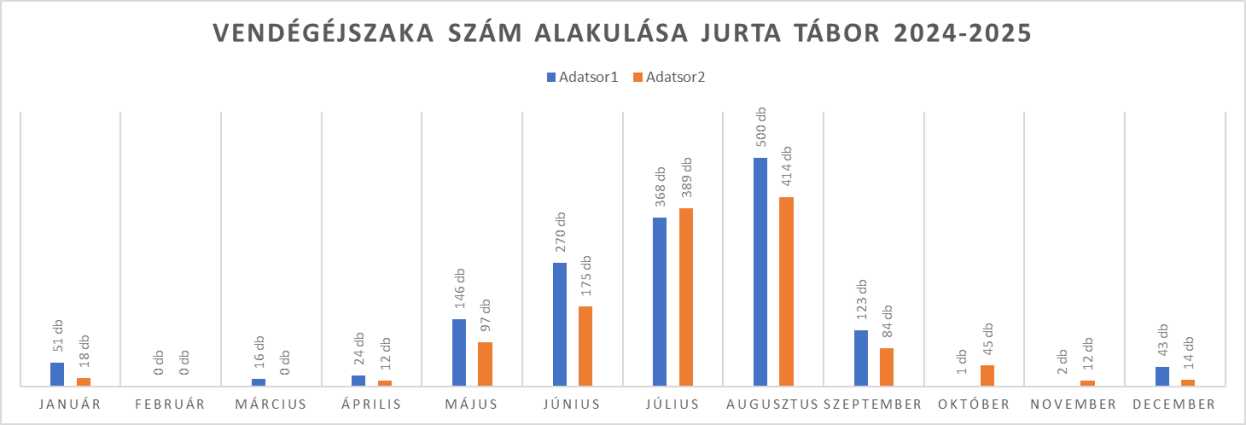
A vendégek összetétele a vizsgált időszakban a Jurta táborban csak magyar vendégekből tevődött össze. A vendégek száma összeségében **482 fő** volt, akik **1260 db** vendégéjszakát töltöttek el. A vizsgált időszakban a külföldi vendégek száma **74 fő** volt, akik **239 db** vendégéjszakát maradtak.

Nemzetiségi statisztika Jurta tábor 2025-ös év						
	V E N D É G E K			VENDÉGÉJSZAKÁK		
Ország	**FELNŐTT**	**GYEREK**	**ÖSSZ.**	**FELNŐTT**	**GYEREK**	**ÖSSZ.**
Magyarország	305	103	**408**	800	221	**1021**
Románia	14	1	**15**	22	5	**27**
Szerbia	33	0	**33**	59	0	**59**
Szlovákia	26	0	**26**	153	0	**153**
Külföldi:	73	1	74	234	5	239
Belföldi:	305	103	408	800	221	1021
Összesen	378	104	**482**	1034	226	**1260**

A vendégek nemzetiség szerinti összetétele 2025-ös év

A vendégéjszakák számának alakulása:

A Jurta táborban eltöltött vendégéjszakák száma a vizsgált időszakban **1260 db** volt. 2024-es év ugyanezen időszakában ez a mutatószám **1544 db**. A vendégéjszakák száma csökkent **284 db** vendégéjszakával. A tárgy és a bázis év összehasonlítása során látható a számadatokból, hogy 2025-ös évben **-18%** visszaesés alakult ki.



Vendégéjszakák számának alakulása 2024-2025 év Jurta tábor

5. Mosoda

A mosoda 2010 óta működő létfontosságú egysége a Fürdő és Gyógyászati Központnak. Évek óta megbízható minőségű szolgáltatást nyújt a fürdő, a magánszemélyek és a cserkeszőlői szállásadók számára egyaránt. A mosodában található gépek: 3 db ipari mosó-, 3 db ipari szárítógép és 2 db mángorló, melyek már 14 éve több ezer munkaórát működtek. Éves szinten ezek a gépek kb. 50 tonna szennyest mosnak, szárítanak, majd vasalnak ki. A mosodai munkák legnagyobb részét a fürdő szálláshelyeinek és a gyógyászatnak végzett szolgáltatások teszik ki. A mosoda külső megrendelőknek szintén szolgáltat. Megrendelőink többségében magánszállásadók.

Pénzügyi mutatók (működési) Mosoda				
2025. év	Bevétel	19 861 727 Ft	Működési eredmény	-12 175 508 Ft
	Kiadás	32 037 235 Ft		
2024. év	Bevétel	18 964 366 Ft	Működési eredmény	-10 235 463 Ft
	Kiadás	29 199 829 Ft		

*Az összes bevétel-kiadás egyező a működésivel.

6. Statisztikai adatok összegzése

2025-ös évben szálláshelyeken összesen **73567 db** vendégéjszakát töltöttek el vendégeink, melyből **62880 db** volt a belföldi, **10687 db** vendégéjszaka a külföldi. Az összes szálláshely vendégéjszaka száma **3879 db** vendégéjszakával volt több a 2024-es évi /**69688 db**/ vendégéjszaka számánál, amely **6%** növekedést jelent. A 2025-ös év adatai alapján a szálláshelyek stabil teljesítményt nyújtottak.

A szálloda 46 szobával rendelkezik melynek foglaltsága a vizsgált időszakban **68%** volt, ami a tavalyi évhez képest +**3%** növekedést mutat. A campingben található szálláshelyek szempontjából 12 faház, 14 db üdülőház és 2 darab vendégház tekintetében ez a mutatószám **61 %** volt ami **-2%** csökkent az előző évhez képest. A szálloda kihasználtsága **68%** volt, ami azt jelenti, hogy van még lehetőség a hatékonyság javítására, illetve a vendégek bevonzására. A vendégéjszakák száma **22881 db** volt, ami véleményem szerint arra utal, hogy a szálloda stabilan teljesített, de azért van lehetőség a növekedésre. Az év I. negyedévében készültünk a szálloda kötelező minősítésére. Követelményrendszer pontjait követve a Magyar Turisztikai Minőségtanúsító Testület **kategóriába sorolta a szállodát. A februártól április végéig karbantartóink által az első emeleti és néhány tetőtéri szoba tisztasági festésen esett át, a tetőtéri szobákba a karbantartók által készített éjjeliszekrények és tartó asztalok kerültek be. Az üdülőházak kihasználtsága a vizsgált időszakban **61%** volt, ami - **2%** csökkenést jelent a 2024-es évhez képest. A vendégéjszakák száma **20451** db volt, ami 2024 -es évhez képest **1059 db** vendégéjszakával kevesebb. A camping esetében a vendégéjszakák száma **28967 db** volt amely **5586 db** vendégéjszakával több a 2024-es évhez képest ezáltal ez a mutatószám növekedést mutat. A vendégéjszakák száma a campingben +**24%** nőtt az előző évhez képest, amely pozitív irányt mutat a camping népszerűségének tekintetében. A 2025-ös év folyamán több camping klub is találkozót tartott a campingben, köztük a Magyar Lakókocsi Építők Klubja, Magyar Hagyományos Kemping klub egy lengyel és Cseh camping klub is egyaránt.

Az évek összehasonlítása során a szálláshelyek esetében /jelen esetben 2024-es és 2025-ös évet/ figyelembe kell venni a vendégéjszaka szám alakulását illetően több tényezőt is ami befolyásolhatja a számok alakulását, ide sorolhatjuk az időjárást, az ünnepnapok által generált hosszúhétvégék számát, különböző egyesületek által szervezett találkozókat a campingbe. A település által szervezett rendezvények, programok is befolyásolhatják a szálláshelyeinkre érkezők számát, amely a nyári hónapok magasabb vendégszámához nagyban hozzájárul. A téli és tavaszi hónapokban az üdülőházak és a camping telítettsége csökken az időjárás miatt, ugyan a házak fűthetőek de a fürdőt kültéren tudják megközelíteni a vendégek. A szállodát a fürdővel

összekötő folyosó a téli hónapok során kiemelt jelentőségű, amely nagyban befolyásolja a szálloda foglaltságát a vendég összetétel miatt is, hiszen a törzsvendégek jelentős mértékben az idősebb korosztály tagjaiból tevődik össze.

A jövőbeli célok a szobák és üdülőházak még jobb kihasználtságának növelése, a szállodai szobák berendezéseinek modernizálása. Jól célzott marketing kampány és promóciók bevezetése. A kihasználtság javításához hozzájárul a vendégelégedettség javítása, amelyre továbbra is nagy hangsúlyt fogunk fektetni.

7. Cserkeszőlő turisztikai szerepe Jász-Nagykun Szolnok-vármegyében

2025-ös évben és mint, ahogy az előző években is Cserkeszőlő bizonyult Jász-Nagykun-Szolnok vármegye legnépszerűbb termálfürdős településének! Magyarországon belül Jász-Nagykun-Szolnok vármegye kiemelt termálfürdős központ. Cserkeszőlő település a tavalyi évben ismét a vármegye legmagasabb vendégéjszaka számát produkálta. A **vármegye** szálláshelyein 2025-ös évben összesen **742.226 vendégéjszakát** regisztráltak. **Cserkeszőlő** település a 2025-ös évben **206.763 vendégéjszakát** könyvelhetett el. Összességében elmondható, hogy a termálfürdővel rendelkező települések hozták Jász-Nagykun-Szolnok vármegye összes vendégéjszakájának **91** százalékát.

2025-ös évben a cserkeszőlői önkormányzati tulajdonú szálláshelyeken összesen **73567** vendégéjszakát töltöttek el a vendégek, melyből **62880** volt a belföldi és **10687** vendégéjszaka a külföldi. **Az önkormányzat tulajdonában lévő szálláshelyek a megyei összes vendégéjszaka számának 10 %-át képezik.**

Cserkeszőlő a vármegye leglátogatottabb települése, piacvezető szerepet tölt be, egymaga felel a vármegye turisztikai teljesítményének jelentős részéért. **A település a megye vendégéjszakáinak 27, 86 %-át teszi ki.**

A cserkeszőlői vendégéjszakák számából **35,5%**-ban részesülnek az önkormányzati szálláshelyeink.

Helyezés	Település	Vendégéjszakák száma
1.	**Cserkeszőlő**	206.763
2.	**Tiszafüred**	144.039
3.	**Berekfürdő**	117.303
4.	**Szolnok**	52.049
5.	**Kisújszállás**	26.363
6.	**Túrkeve**	22.836
7.	**Jászberény**	21.928
8.	**Martfű**	19.977
9.	**Jászszentandrás**	16.602
10.	**Karcag**	15.545
11.	**Mezőtúr**	14.084

12.	**Törökszentmiklós**	10.362
13.	**Jászapáti**	5793
14.	**Tiszaföldvár**	3090
15.	**Kunhegyes**	1249
16.	**Tiszaörs**	547

Jász-Nagykun-Szolnok vármegye kiemelt turisztikai településeinek vendégéjszakáinak

Pénzügyi mutatók (működési) Szálloda				
2025. év	Bevétel	223 444 609 Ft	Működési eredmény	56 569 561 Ft
	Kiadás	166 875 048 Ft		
2024. év	Bevétel	226 978 200 Ft	Működési eredmény	66 968 041 Ft
	Kiadás	160 010 159 Ft		

Pénzügyi mutatók (működési) Camping				
2025. év	Bevétel	306 691 236 Ft	Működési eredmény	124 636 096 Ft
	Kiadás	182 055 140 Ft		
2024. év	Bevétel	284 660 368 Ft	Működési eredmény	123 699 307 Ft
	Kiadás	160 961 061 Ft		

Pénzügyi mutatók (összes) Szálloda		
2025. év	Bevétel	239 766 527 Ft
	Kiadás	250 477 835 Ft
2024. év	Bevétel	257 579 022 Ft
	Kiadás	226 822 079 Ft

*Az összes bevétel-kiadás tartalmazza az intézményi pénzátadás összegét, beruházásokat, felújításokat.

Pénzügyi mutatók (összes) Camping		
2025. év	Bevétel	321 191 236 Ft
	Kiadás	324 724 121 Ft
2024. év	Bevétel	284 660 368 Ft
	Kiadás	252 773 459 Ft

*Az összes bevétel-kiadás tartalmazza az intézményi pénzátadás összegét, beruházásokat, felújításokat.

V. Fürdő- és strandszolgáltatás

1. Kiemelt időszakok, akciók forgalmi adatai

- **Szomszédjegy akció:**
  2025.11.26.-12.24. „*érvényességi időszak alatt Cibakháza, Csépa, Kunszentmárton, Martfű, Nagyrév, Öcsöd, Rákócziújfalu, Szelevény, Tiszaföldvár, Tiszainoka, Tiszakürt, Tiszasas, Tiszaug településeken állandó lakóhellyel rendelkező személyek részére a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központba belépésre jogosító felnőtt és kedvezményes (nyugdíjas, diák) belépőjegyek megvásárlása esetén 30 % kedvezményt biztosít.”*

  Az akció keretében 3.800,-Ft-os felnőtt, és 3.000,-Ft-os kedvezményes (diák, nyugdíjas) jegyárak mellett **89 db** felnőtt szomszédjegyet és **62 db** kedvezményes szomszédjegyet értékesítettünk.

- **Ingyen csúszdajegy a gyerekeknek családi jegyek esetében.**
  2025.11.26.-12.24. „*érvényességi időszak alatt minden pénteken, szombaton és vasárnap a családi belépőjegy vásárlása esetén (2+1, 2+2, 2+3) a gyermekek részére engedélyezi az ingyenes csúszdajegy biztosítását.”*

  Az akció keretében **összesen 192 db csúszdajegyet adtunk ingyen.**
  1.700,-Ft-os aktuális csúszdahasználati díj lett volna, így a **promóció költsége összesen 326.400,-Ft volt,** de feltételezhetően nem döntött volna minden család a fürdőzés mellett, ha nincs ez a kecsegtető kedvezmény. **A családi jegyekből származó bevétel ebben az időszakban összesen: 1.973.000,-Ft.**
  Jegyek megoszlása:
  101 db 2+1 családi jegy
  59 db 2+2 családi jegy
  27 db 2+3 családi jegy
  5 db + gyermek családihoz

- **SZÉP kártya akció**
  *„**2025.03.04 - 2025.04.30.-ig** a teljes áru, a kedvezményes (diák, nyugdíjas), családi jegy és szauna belépő árából 10% kedvezményt biztosítunk azoknak, akik SZÉP kártyával fizetnek.”*

  Az akció keretében összesen **4.309 db kedvezményes jegyet adtunk el**, összesen **1.681.530,-Ft kedvezményt biztosítva** SZÉP kártyával fizetőknek, a közel 2 hónap alatt. **A kedvezményes jegyek 16.815.300,-Ft bevételt biztosítottak.**
  Jegyek megoszlása:
  380 db felnőtt jegy, az eladott felnőtt jegyek 24,9%-a

1266 db kedvezményes jegy (diák, nyugd.), az eladott kedvezményes jegyek 14,2%-a
146 db 2+1 családi jegy, az eladott 2+1 családi jegyek 28,4%-a
123 db 2+2 családi jegy, az eladott 2+2 családi jegyek 28,6%-a
34 db 2+3 családi jegy, az eladott 2+3 családi jegyek 20,9%-a
184 db szauna jegy, az eladott szaunajegyek 24,9%-a
198 db csúszda jegy, az eladott csúszdajegyek 18,9%-a

A kedvezménnyel érintett jegytípusokból a SZÉP kártyával fizetett vásárlások az össz eladás **átlagosan 23%-át** tették ki, ami egy jelentős SZÉP kártyás vásárlóerőt mutat.

- **CSERKE70, a fürdő fennállásának 70. születésnapja.**
  A jeles alkalomból 2025.05.01. napján minden fürdőbelépőre 70% kedvezményt biztosítottunk.
  Az adott napon az eladott fürdő napijegyek (saját szálláshely és gyógyászat nélkül) száma: **2326 db volt.**
  Az összesen adott kedvezmény mértéke **-7 341 950,-Ft volt.**
  Csak fürdőjegyekből keletkező bevétel: 3 256 550,-Ft.
  2025-ben május 01-e csütörtökre esett, 2024-ben egy szerdai napon 3.203.930,-Ft volt a május 01-jei fürdőbelépőkből származó bevétel.

- XXVIII. Országos és Nemzetközi Nyugdíjas Találkozó
  2025.05.31-2025.06.01.
  A találkozó résztvevőinek kedvezményes jegye 2.000,-Ft/fő volt, ami az aktuális jegyár 57%-a volt, tehát egy jelentős kedvezményt biztosított a fürdő.
  A résztvevők száma a 2 napos rendezvény alatt **1 765 fő** volt, összesen 3.530.000,-Ft bevételt biztosítva a fürdőnek.
  Összehasonlítás az előző évvel: 2024.06.01-02.
  A találkozó résztvevőinek kedvezményes jegye 1.600,-Ft/fő volt, ami az aktuális jegyár 50%-a volt, tehát a kedvezmény mértéke hasonló volt.
  A résztvevők száma a 2 napos rendezvény alatt **1 895 fő** volt, összesen 3.032.000,-Ft betételt generálva.

- **Éjszakai fürdőzés 1-2.**
  2025.07.19-e
  A már hagyományként nyaranta kétszer megrendezésre kerülő éjszakai fürdőzés a 2025-ös évben sem maradt el. Az első alkalommal 81 helyi és 282 vendég belépőt adtunk el, amely összesen 882.900,-Ft bevételt jelentett csak fürdőbelépőből.
  2025.08.09-e
  A második alkalommal is hasonló részvétellel zajlott az éjszakai fürdőzés,
  86 helyi és 326 vendég belépő értékesítésével összesen 1.009.000,-Ft bevételt termelt az esemény.
  Összehasonlításképpen a 2024-es évben ugyanígy 2 db éjszakai fürdőzést tartott a fürdő 387 és 483 fő részvételével. Ezek a számok jóval magasabbak a 2025-ös forgalomnál,

azonban messzemenő következtetéseket nem érdemes levonni belőlük, mert az aktuális időjárás a fő befolyásoló tényező. Természetesen egy drágább/nevesebb előadó több vendéget vonz, de többe is kerül.

2. Egyéb szolgáltatások forgalma

- **Nyugágy kölcsönzés 2025.**
  A napozóágyak kölcsönzéséből egész évben mindösszesen 11.320.500,-Ft bevétele keletkezett a fürdőnek, ami 1.500,-Ft-os db. áron 7 547 kölcsönzést jelentett.
  Összehasonlítás:
  Az előző évben ez valamivel több, 12.195.000,-Ft-os bevétel mellett ugyanolyan áron 8 130 db kölcsönzés volt. A nyugágybérlésben 7,2%-os visszaesés volt tapasztalható.

- **Szauna 2025.**
  A szauna használók, szauna jegyet vásárlók száma 2025-ben összesen 5 473 fő (4 158+1315 Touring) volt, amely összesen 13.016.000,-Ft-ot hozott a fürdőnek.

  Összehasonlítás:
  Az előző évben 4 122 (3 056+1066 Touring) fős forgalom mellett 11.685.000,-Ft termelődött.
  A szauna forgalmának egyértelműen jót tett a 2025-ös jegyár csökkentése, és a délutáni szaunajegy bevezetése. (3.500→3.200→2.800)

  Szauna szeánszok:
  2025-ben 4 alkalommal összesen 8 db szauna szeánszot tartottunk, melyre átlagosan 23 fő jelentkezett szeánszonként, ami összesen **184 db eladott jegy**et jelent. A szaunaprogramok 184.000,-Ft bevételt hoztak a fürdőnek az eladott szaunajegyeken felül.
  Összehasonlítás:
  2024-ben 125 db szeánsz jegyet adtunk el, ugyancsak 1.000,-Ft/db áron.

- **KRESZ Park 2025.**
  A már évek óta szezonálisan működtetett KRESZ Park a **2025-ös évben 2025.06.30-2025.08.31-ig tartott nyitva** és összesen **1 391 db 20 perces vezetés jegyet** értékesítettünk a pénztárainkban. Az előadással egybekötött **jogosítványokból összesen 599 db**-ot nyomtattunk 1.000,-Ft-os darabáron. A vízi akadálypálya bevezetése miatt szükség volt egy árkorrekcióra (2.400→1.500), a nyár közepén a két szolgáltatás jegyárait összhangba hoztuk, hogy ne legyenek egymás konkurenciái. Ez jó döntésnek bizonyult, a korrekció előtti időszak átlagos forgalma napi 14 gyermek volt, míg a későbbi időszakban ugyanez a szám átlagosan napi 22-re emelkedett, jóllehet alacsonyabb jegyáron. A KRESZ Park szolgáltatásai összesen **3 164 300,-Ft bruttó bevételt** termeltek. A KRESZ Park tipikusan az a szolgáltatás, ami színesíti a

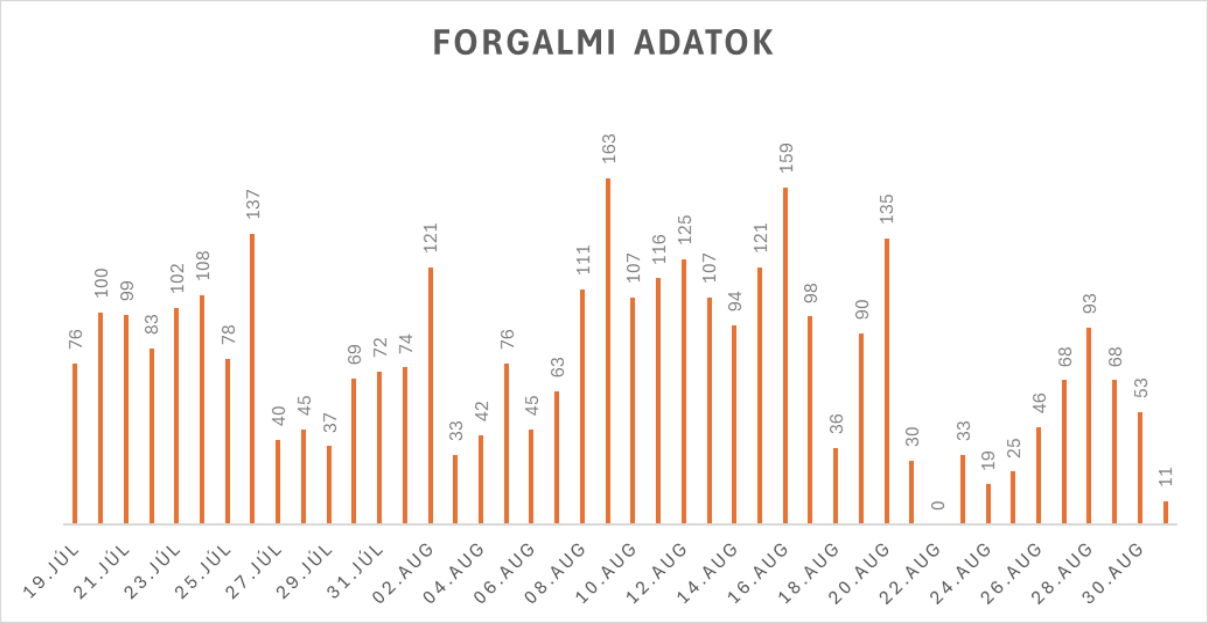
szolgáltatási palettát, hosszabbítja a tartózkodási időt, javítja a vendég-elégedettséget. Önmagában nem érdemes nagy következtetéseket levonni az általa produkált számokból, hiszen könnyen lehet, hogy a célcsoportjának egyéb költései máshol (is) realizálódnak. Egyetlen célja, hogy a családok minél elégedettebben és minél több élménnyel távozzanak Cserkeszőlőről. Ezt a célt magához képest teljesíti.

- **Vízi akadálypálya**

  A vízi akadálypálya egy új szolgáltatásunk, amely a 2025-ös szezon elején került bevezetésre a tanmedencében. Hasonló céllal, mint a KRESZ Park, csak itt 2-3 évvel idősebb gyermekeket megcélozva.

  A szolgáltatás **2025.07.19-től 2025.09.07-ig** üzemelt és elmondhatjuk, hogy mindenképpen hiánypótló szolgáltatásnak bizonyult, a fiatalok körében népszerű volt.

  Összesen 3 511 db jegyet adtunk el az akadálypályára. Az felmerülő igényekre reagálva időközben bevezetett több alkalmas jegyek közül az 5 alkalmasból összesen 14 db, a 3 alkalmas jegyekből 109 db, míg az 1 alkalomra szóló jegyből 3 114 db kelt el. Ez összesen bruttó 5 122 500,-Ft bevételt hozott a fürdőnek. Az eszköz bekerülési és üzemeltetési költségeit mellett a következő üzemeltetett szezon végére megtérülő befektetésről beszélünk, ami megfelel a tervezéskori várakozásainknak.



- **Úszásoktatás, iskolai úszás**

  A fürdő díjmentesen biztosít helyet a Cserkeszőlői Petőfi Sándor Általános Iskola által szervezett tanóra keretében tartott úszásnak (testnevelés óra), mindemellett más oktatási intézmények is élnek a lehetőséggel. Az általuk tartott tanórákon összesen 1 190 alkalommal vettek részt gyerekek iskolaidőben.

Ezen kívül tanév közben és nyáron egyaránt külső szervezők által is jöhettek hozzánk az úszni tanuló gyerekek. Egész évben 1 855 alkalommal történt úszásoktatáson való részvétel céljából történő belépés, melyből az adataink szerint 413 alkalom volt cserkeszőlői lakos vagy nálunk tanuló diák.
Szándékosan nem hozok itt bevételi adatokat, hiszen ennél a tevékenységnél nem elsősorban a haszon a lényeg. Cserkeszőlő Fürdő egy közfürdő, melynek a bevételszerzésen túl vannak társadalmi feladatai is. Úgy gondolom, hogy a fürdő és a környékbeli oktatási intézmények és oktatók együttműködésének köszönhetően a kistérségben egyedülálló lehetőség áll a gyerekek számára rendelkezésre, ami hozzájárul a családok boldogulásához.

3. Csoportosan érkező vendégek

A fürdő hivatalos árjegyzékében ugyan nem szerepel a csoportkedvezmény, azonban egyedi kérelem alapján számtalan fő feletti – főleg nyugdíjas- csoport kapott polgármesteri engedményt, ami a legtöbb esetben **10%-os csoportkedvezményt** jelentett.

Ez a gyakorlat már évek óta működik és megfelelő kontrollt biztosít azzal, hogy a kedvezmény nem automatikusan, hanem egyedi kérelmek elbírálása alapján történik a kedvezmény adása. **Összesen 29 esetben** részesültek pozitív elbírálásban bejegyzett egyesületek, klubok, szövetségek, amely **legkevesebb 1450 fő** vendéget hozott a fürdőnek.

Másik nagy küldő területe a nyugdíjas csoportjainknak egy utazásközvetítő (Takács Endre), akivel szintén évek óta szerződéses keretek közt működünk együtt. Ez az együttműködés **15 nyugdíjas csoportot hozott a 2025-ös évben, ami pontosan 1 145 fő vendéget jelentett** tavaly.

Fontos megjegyeznünk, hogy az utazásszervezéssel foglalkozó cégek, vállalkozások esetében nem ritka a 10% feletti jutalék -lásd szállás.hu vagy booking.com.-, így az általunk adott kedvezmény jónak mondható, főleg azzal a kiegészítéssel, hogy a kedvezmény adásán felül semmilyen koordinációs vagy szervezői munkát nem igényel. Ezek a vendégek biztos bevételt jelentenek és az egyszerre érkező nagy számú vendég hírét viszi a fürdőnknek, és jó eséllyel egyénileg vagy családdal visszatér hozzánk.

4. Vendégelégedettség és fogyasztóvédelem

- **Hivatalos, azaz névvel, címmel, elérhetőséggel ellátott írásbeli panaszok:**

  Vendégeink írásban megfogalmazott véleménye **2025-ben 25 db volt**. Legtöbb bejegyzés a vásárlók könyvébe került, néhány emailen érkezett.

  Pozitív és negatív tapasztalatokat egyaránt megosztanak velünk a vendégek ilyen formában. A Fogyasztóvédelmi Törvényben meghatározott határidőt betartva és iktatva minden bejegyzést megválaszol az intézményvezető jóváhagyásával a szakképzett fogyasztóvédelmi referens.

A 25 véleményből a múlt évben 20 olyan bejegyzés történt, amely valamilyen panaszt, hiányosságot tartalmazott és 5 alkalommal fogalmaztak meg pozitív élményeket.

Több esetben dicsérték a fürdő szolgáltatásait, ezek közül is a gyógyászati dolgozók profizmusát. Minden esetben kitértek vendégeink a fürdőben tapasztalható tisztaságra és a dolgozók figyelmességére, udvarias magatartására.

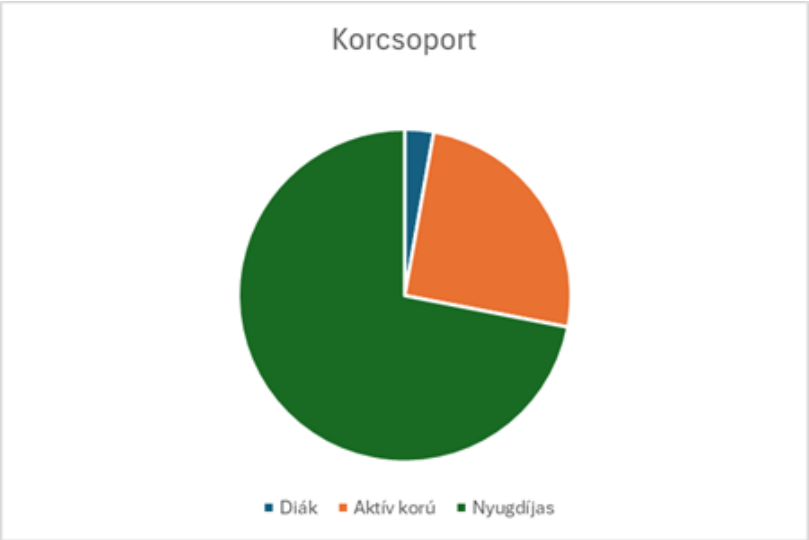
Sajnos azonban több panasz is érkezett a nem megfelelő kommunikációra, a medencék vízének hőmérsékletére, az öltözőkben a centrifuga hiányára és a Napsugár étterem ételeinek ízére és választékára. Két esetben fordult elő olyan panasz, ahol a többi vendég kulturálatlan viselkedését és a fürdőben szolgálatot teljesítő biztonsági cég dolgozójának viselkedését kritizálták.

Minden esetben igyekeztünk megnyugtató és érdemi választ adni vendégeinknek. A felmerült hiányosságokat lehetőségeinknek megfelelően pótoltuk, további jogi lépésekre a panaszkezelések során nem volt szükség.

- **Kérdőíves vendégelégedettség mérések:**
  2 területen végeztünk kérdőíves vizsgálatot: gyógyászat és vendéglátás.
  A kérdőívek kitöltése az étterem esetében kollégánk jelenlétében, segítségével történt, míg a gyógyászaton önkitöltős módszert választottunk. Mindkét esetben az adatgyűjtés időszaka: I. negyedév, 60 nap.

  A gyógyászat kérdőíves vizsgálatából néhány kérdést emelnék ki, a teljes kérdéssor és a kérdések kiértékelése a *Strandszolgáltatás 2025-ös beszámoló I. sz. mellékletében* találhatóak.

Korcsoport		
Diák	3	2,80 %
Aktív korú	27	25,23 %
Nyugdíjas	77	71,96 %



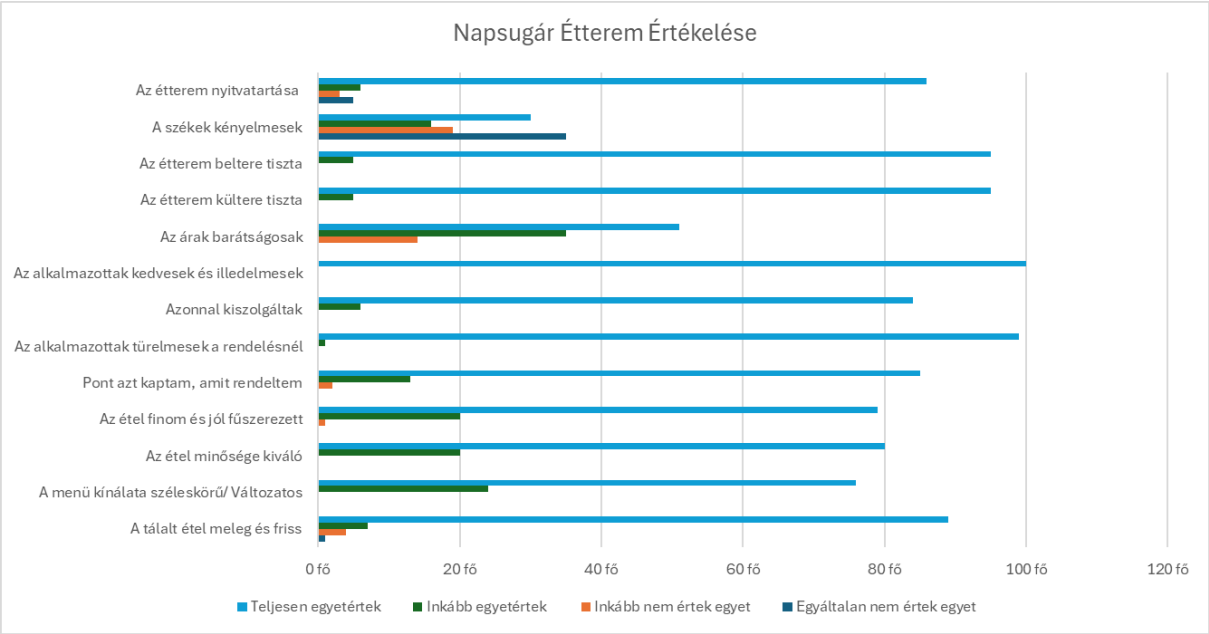
Milyen céllal kereste fel Gyógyászati Központunkat		
Prevenciós, egészségmegőrzési céllal	33	30,84 %
Mozgásszervi problémákkal	70	65,42 %
Műtét utáni rehabilitációs céllal	4	3,74 %

Gyógyászati kezeléseket végző kollegák munkája,		
Nagyon elégedett	92	85,98 %
Inkább elégedett	12	11,21 %
Inkább nem elégedett	0	0,00 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	3	2,80 %

Az étterem kérdőíves vizsgálata a vendégtérben zajlott, egy kollégánkat bíztunk meg kérdezőbiztosi feladatokkal, mert az étteremben nem volt kellő motiváció a kérdőív önkéntes, felügyelet nélküli kitöltésére. Ennek oka prózai: az emberek enni mennek oda, míg a gyógyászati folyosón várakozás közben ráértek válaszolni. Természetesen a kérdezőbiztos dolga csak a válaszok pontos rögzítése volt.

Az étterem kérdőíves vizsgálatából néhány kérdést emelnék ki, a teljes kérdéssor és a kérdések kiértékelése a *Strandszolgáltatás 2025-ös beszámoló II. sz. mellékletében* találhatóak.

	Egyáltalan nem értek egyet	Inkább nem értek egyet	Inkább egyetértek	Teljesen egyetértek
A tálalt étel meleg és friss	1 fő	4 fő	7 fő	89 fő
A menü kínálata széleskörű/ Változatos			24 fő	76 fő
Az étel minősége kiváló			20 fő	80 fő
Az étel finom és jól fűszerezett		1 fő	20 fő	79 fő
Pont azt kaptam, amit rendeltem		2 fő	13 fő	85 fő
Az alkalmazottak türelmesek a rendelésnél			1 fő	99 fő
Azonnal kiszolgáltak			6 fő	84 fő
Az alkalmazottak kedvesek és illedelmesek				100 fő
Az árak barátságosak		14 fő	35 fő	51 fő
Az étterem kültere tiszta			5 fő	95 fő
Az étterem beltere tiszta			5 fő	95 fő
A székek kényelmesek	35 fő	19 fő	16 fő	30 fő
Az étterem nyitvatartása	5 fő	3 fő	6 fő	86 fő



5. Szakmai rendezvények a Fürdő részvételével

2025.01.17. Dél-Alföldi Termál Klaszter Ülése Tiszakécske-kerekdombon

Téma: 510-es aktuális problémái a fürdőkben, fürdők beszámolói

2025.01.23. Magyar Fürdőszövetség Műszaki Szakbizottságának Ülése, Bogács

Téma: az 510-es korm.rendelet fürdőkre gyakorolt hatásai, közös fellépés

2025.02.20. Magyar Fürdőszövetség HR szakbizottságának Online Ülése

Téma: 510-es korm.rendelet munkaerő gazdálkodásra gyakorolt hatása, valamint a medencefelügyelők képzésére vonatkozó tájékoztatás.

2025.05.13. Magyar Fürdőszövetség Tavaszi Közgyűlése Nyíregyházán

Témák: Egészségturizmus aktuális helyzete; NEAK támogatás újragondolása; Újdonság a cafeteria területén: SZÉP-kártya - Aktív Magyarok zseb; Innovatív és átfogó technológiai megoldások a fürdők hatékony működéséhez; Pódiumbeszélgetés a mesterséges intelligencia szerepéről; Kapacitásfejlesztés, fenntarthatóság; A Magyar Fürdőszövetség éves beszámolójának elfogadása.

Turisztikai kiállításokon, szakmai rendezvényeken:

2025.03.15. Esküvő és Turisztikai Kiállítás, Szarvas Árpád Szálló

A település turisztikai kínálatának képviselete (2 nap)

2025.04.25. Szolnoki Utazás Kiállítás

Az esemény díszvendége: Cserkeszőlő

Téma: Kiemelt szerepben az idén 70 éves Cserkeszőlő Gyógyfürdő; Baghy-Színyei Merse Kastély, mint esküvő-és rendezvényhelyszín; Kútház Látogatóközpont; Cserkeszőlői Hagyományőrző Egyesület; tiszazugi bor, borkocsonya és levendulából készült termékek.

6. <u>Események, rendezvények a Fürdőben, illetve a Fürdő részvételével</u>

2025.04.19. Húsvét a fürdőben

Animátorok foglalkoztatták a kicsiket és nagyokat

2025.04.28. X. Cserkeszőlői Lengyel Kempingtalálkozó

A találkozó megnyitója és a vendégek ünnepélyes köszöntője.

2025.05.01. Cserke 70 rendezvény

Cserkeszőlő Gyógyfürdő fennállásának 70. évfordulója.

Gálaműsor, beszédek, emléktábla avatás, gyermek előadások, változatos programok, 70%-os belépőjegykedvezmény. Bemutatkozik Napsi a kabalafigura. Meghívott díszvendégek, állófogadás.

2025.05.02-03. Cserke 70 rendezvénysorozat

Ugrálóvár, DJ, egész napos játékos foglalkoztató programok

2025.05.25. Gyereknap a fürdőben

Egész napos játékos foglalkoztató programok, Napsi, kabalafigura körbejár

2025.05.31-06.01. XXVIII. Cserkeszőlői Országos Nyugdíjas Találkozó a fürdőben

Változatos zenei és tánc fellépések a meghívott klubok részvételével

2025. 06.07-09. Pünkösd a fürdőben

2025.06.28. Családi nap a fürdőben.

Egész napos játékos foglalkoztató programok, ugrálóvárak, animátorok

2025. 07. 12. – 13. Animációs programok a fürdőben a Club Aloha közreműködésével

2025. 07. 19. és 08. 09. Éjszakai fürdőzés DJ Kecsuval

2025.07. 04, 11, 18 és 25. és 2025. 08. 02. 08. 15. Megyejáró Fesztivál

Nemzetközi néptánccsoportok a fürdőben

2025. 10.24. – 10. 30. Kempingtalálkozó Cseh klubok

A találkozó megnyitója és a vendégek ünnepélyes köszöntője.

2025. nov. 01. Tökfaragás a fürdőben

Kiemelt ünnepeken szaunaszeánszok

7. Beszámoló a Fürdő parkjának állapotáról

Jelen beszámoló hiánypótló céllal készült és nem titkoltan azzal a szándékkal, hogy a -sajnálatosan- megszokottól eltérően ezen a magasabb döntési szinten is kerüljenek terítékre az ökológiai problémák, valamint az azokra adott válaszaink. Hiszem, hogy a növény-és állatvilág, ami körülvesz minket, legalább annyira fontos, mint az épített környezet és az infrastruktúra. Meggyőződésem, hogy a természeti környezetünk megóvása, javítása legalább annyira fontos feladatunk, mint a különböző műszaki fejlesztések. Sajnos a döntéshozatal ezen szintjén eddig kevés ilyen probléma, terv és megoldás került megvitatásra, annak ellenére, hogy napjainkban égető kérdés a vízhiány; a fák adta árnyék, a port megkötő fű folyamatos csökkenése, pusztulása.

Ahhoz, hogy fejlesztési ötleteket tudjunk megvalósítani, először a jelenlegi helyzetet szükséges felmérni. Célom, hogy azok számára is világos és érthető beszámolót készítsek a jelenlegi ökológiai helyzetünkről, akik nem, vagy csak kis mértékben értenek vagy érdeklődnek az élővilág iránt. A beszámoló automatikusan javaslatokat is megfogalmaz.

7.1. Beszámoló a strandfürdő növényeinek állapotáról-2025. szeptember

A strandfürdő parkjában számos fafaj található, melyek közül nagy számban csak a szilfa (Ulmus Pumila, azaz turkesztáni szil) egyedei vannak jelen, melyeket a 2000-res években ültettek a korábban előforduló nyárfák helyett. A szilfák élete a végéhez közeledik, évről évre jelentős mértékben pusztul az állományuk a szilfavész és a kiszáradás miatt. A fák ernyős lombkoronájuk visszacsonkolásával megújíthatók, ezzel a módszerrel az életerős fáknál értünk is el eredményeket, főleg azokon a helyeken, ahol a nagy lomkorona már gondokat okozott.

A szilek mellett főleg a volt Nyaraló utcai részen (V. medence környéke) akad pár db egészséges platán, fekete fenyő, tuja és tiszafa is. Máshol elvétve maradt még 1-2 juhar és szivarfa, valamint 2 db oszlopos tölggyel is büszkélkedhetünk. Sajnos az utóbbi években ültetett páfrányfenyő csemetéből csak 1-2 db maradt életben, a szintén csemete díszkörték is csak vegetálnak.

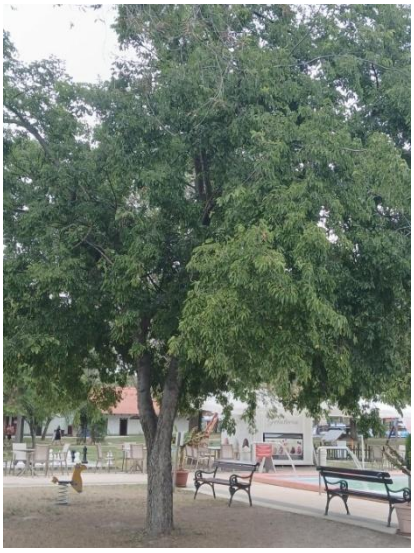
A kemping területén található még a szileken kívül egy öntözött kislevelű hárs fasor, egy szintén öntözött boróka fasor, valamint 1-2 pusztuló jegenyenyár, illetve az új faházak közt díszcseresznyék is találhatóak.

Azonban az avatatlan szemnek is hamar feltűnik, hogy csupán 3 fafaj érzi jól magát a fürdő sanyarú körülményei (vegyes talaj a medenceépítések miatt, tömörödött talaj, csökkenő talajvízszint) között:

- Celtis occidentalis - nyugati ostorfa
- Ailanthus altissima - mirigyes bálványfa
- Sophora japonica - japán akác, pontosabban közönséges pagodafa
- +1 Koelreuteria paniculata - Bugás Csörgőfa, (ugyan nem a fürdőben, de a településen már bizonyított)

A telepítés egyik alapvető elve (ha nem gazdasági haszonért tesszük), hogy „nézd meg, hogy mi érzi magát jól az adott területen”. A mirigyes bálványfa ültetése nem ajánlott, mert invazív és káros fajként tartják nyilván, bár a mi parkunkban nem sikerült neki sarjról szaporodnia… Japán akácból az elmúlt években ültettünk csemetéket, de lassú növekedése és alacsony termete miatt nagy árnyékot nem képes adni rövid-és középtávon.

Az abszolút befutó a nyugati ostorfa, melyből a pozitív tapasztalatok miatt jelentős mennyiséget kellene ültetni. Termése sok kellemetlenséget nem okoz, szép az őszi lombszíne, ágrendszere különösebb ápolást vagy visszavágást nem igényel, hosszabb életű, mint a szilfa.



Az első képen nyugati ostorfa található, a másodikon egy szilfa és egy ostorfa egymás mellett. A fotó 2025.08.21-én készült egy aszályos nyár után. Szemmel láthatóan zöldebb, tömöttebb és dúsabb a jobb oldali fa, ami az ostorfa.

A strandfürdő faállománya 2025.08.21-én számokban (db):

Platánok	12
Szilek	166
Juharok, kőrisek	12
Ostorfák	10
Díszkörték	8
Páfrányfenyők	3
Szivarfák	4
Pagodafák	5
Keleti tuja	2

Fehér akác	2
Tölgyek	2
Bálványfa	1
Nyár	2
Hársak	7
Ezüstfenyő	1
Tiszafa	4
Fekete fenyő	1
Császárfa	2
Összesen	**244**

A számok alapján látszódik, de odafigyeléssel számok nélkül is feltűnhet, hogy a szil állomány pusztulása után (ami elkerülhetetlen) nem nagyon marad fa és így árnyékos hely sem a strand területén. Továbbá előre vetíthető egy gondozási, faápolási költség, mellyel a szilfák esetében mindenképpen számolni kell: ha kipusztul, akkor a vágási költség, ha életben marad, akkor a visszavágási, faápolási, csonkolási költség, ami átlagosan 50 eft/fa. 5-8 éven belül ezzel mindenképpen számolni kell, ami a 166 db szilfa vonatkozásában nagyságrendileg 8.300.000,-Ft.

A tartós megoldást hosszú életű, nemes, botanikailag értékesebb fafajok jelentenék, azonban ezek a fajok legtöbbször nagyon lassú növekedésűek. Mivel az utóbbi (minimum) 20 évben ezeknek a fajoknak az ültetése elmaradt, így most a „semmiből" kellene valamit teremteni. Sajnos a megváltozott klíma, a légköri aszály, a talajvízszint csökkenése egyre inkább lehetetlenné teszi az értékes fafajok ültetését ezen a homokos, tápanyagban szegény területen.

Azonban létezik egy módszer, ami esélyt adna a gondosan kiválasztott értékesebb facsemetéknek is: a módszer lényege, hogy ún. pionír fafajokat kell ültetni a gyors árnyék és a párolgás csökkentése érdekében, majd ezen fajok alatt/között elültetett nemesebb, de lassabb növekedésű fajok kapnak esélyt az életben maradásra.

Gyors növekedésű pionír fajok, melyek ültetését javaslom:

- Populus deltoides 'Purple Tower' - Oszlopos, vöröses-bordós levelű nyárfa
- Morus alba – Fehér eperfa (termés nélküli)
- Acer campestre – mezei juhar
- Betula pendula – közönséges nyír
- végső esetben nem elvetendő a szilfa ültetése sem

Botanikailag értékesebb, lassú növekedésű fajok a hosszú távú megoldásért:

- Platanus acerifolia – platán (jelenleg is van pár szép példány)
- Alnus x spaethii - Lándzsáslevelű éger (Szeged város parkjainak új városi fája)
- Ostrya carpinifolia – Komlógyertyán (Szeged város parkjainak új városi fája)
- Tilia cordata – Kislevelű hárs

Alapvetően elmondható a strandfürdő parkjáról, hogy a cserjék alkotta növényszint teljes mértékben hiányzik. A cserjék kiválóan alkalmasak szegélynövénynek, takarásra, elválasztásra, néhány magasabbra növő faj még árnyékot is képes adni. Hátrányuk, hogy ha sok van belőlük vagy sorokban vannak ültetve, akkor akadályozzák a vendégek szabad mozgását, így csak kerítések mellé és szigetszerűen vagy szoliter növényként ültethetők a strand területén. Ahhoz,

hogy a park színesebb, főleg tavasszal akár virágosabb legyen mindenképpen szükség van cserjékre. Ezek leginkább lombhullató, virágzó, égövazonos fajták, melyek jó ár-érték arányban beszerezhetők, és nem a mai dísznövény divathullámok fajtái. A cserjék mellett meg kell említeni az évelő kúszó és futónövényeket is, melyekből azért akad példa a strandon is. Vannak azonban olyan növények, melyeket az elmúlt évtizedekben irtottak, pedig a megfelelő helyen megvan a létjogosultságuk: ilyen a borostyán, a vadszőlő, a komló és a trombita folyondár. Nem kimondottan díszítő értékük miatt, de szívósságuk és árnyékadó tulajdonságaik miatt egyes félreeső vagy másképpen nem hasznosítható helyeken igenis ültethetők. Minden egyes levél adta árnyék hűti a talajt, és ezekben nagy szerepe lehet e lebecsült növényeknek is.

Az egynyári, virágzó növények az időjárás változása miatt sajnos már nem alkalmasak kisebb konténerekben, virágládákban való termesztésre. Számukat ésszerű határok közt vissza kell szorítani, csak a kiemelt helyeken kell alkalmazni őket, ahol megfelelő méretű (nagyobb) konténerekben tarthatóak, többnyire félárnyékos körülmények közt. Helyettük a legtöbb helyen virágzó évelő lágyszárú növényeket kell alkalmazni. Kiemelném itt a díszfüvek alkalmasságát.

8. Konkurenciaelemzés

Második éve készül a fürdő árainak és szolgáltatásainak más fürdőkkel való összehasonlítása céljából konkurencia-elemzés. Fontosnak tartom a szektor vizsgálatát, hogy magunkat a piacon pontosan pozícionálni tudjuk. A teljes táblázat a s*trandszolgáltatás 2025-ös beszámoló III. sz. mellékletében* olvasható, azonban a teljesség igénye nélkül érdemesnek tartok néhány fontosabb adatot itt is közzé tenni.

A megvizsgált 17 db fürdőt két kategóriára osztottam külön kezelve a közvetlen közelünkben lévő fürdőket, és a távolabbi, de Kelet-magyarországi fürdőket.

- A közeli fürdők kategóriájában a következő intézményeket vizsgáltam: Tiszakécske, Kerekdomb, Szarvas, Lakitelek, Lakitelek-Népfőiskola, Martfű és Szentes.

A vizsgált fürdők esetében a főszezoni **felnőtt fürdőbelépő átlagára 3.827,-ft** volt, amelynél a Cserkeszőlőn alkalmazott **felnőtt jegyár 115%-kal magasabb (4.400,-Ft/fő)**, úgy, hogy 2 fürdő is magasabb jegyárral dolgozott nálunk. Ugyanez az adat a kedvezményes fürdőbelépők esetében: átlagár 3.079,-Ft, ezzel szemben a 3.500,-Ft-os cserkeszőlői belépő az átlagár 114%-a.

A legnagyobb eltérés a szauna árában mutatkozott, ugyanis az 1.917,-Ft-os átlagárhoz képest a cserkeszőlői szaunavilág használatának 2.800,-Ft-os ára az átlagár 146%-a, azaz szinte másfélszer annyiba került nálunk szaunázni, mint máshol, ráadásul egyes fürdőknél szűkebb szaunakínálattal rendelkezünk. Erre reagálva csökkentettük a szauna árát a 2026-os jegyárak megállapításánál.

- A távolabbi fürdők kategóriájában a következő intézményeket vizsgáltam: Makó, Mórahalom, Gyula, Orosháza, Kiskunmajsa, Kecskemét, Berekfürdő, Kisújszállás, Karcag.
- A vizsgált fürdők esetében a főszezoni **felnőtt fürdőbelépő átlagára 4.239,-ft** volt, amelynél a Cserkeszőlőn alkalmazott **felnőtt jegyár 104%-kal magasabb (4.400,-Ft/fő)**. Látszik, hogy itt már nem mi diktáljuk az árakat és a középmezőnybe tartozunk az jegyárat illetően. Ugyanez az adat a kedvezményes fürdőbelépők esetében: átlagár 3.656,-Ft, ezzel szemben a 3.500,-Ft-os cserkeszőlői belépő az átlagár 96%-a.

9. Fürdő- és strandszolgáltatás bevétel-kiadás adatai

Pénzügyi mutatók (működési)				
2025. év	Bevétel	1 177 646 491 Ft	Működési eredmény	260 133 198 Ft
	Kiadás	917 513 293 Ft		
2024. év	Bevétel	1 119 952 817 Ft	Működési eredmény	303 714 166 Ft
	Kiadás	816 238 651 Ft		

Pénzügyi mutatók (összes)		
2025. év	Bevétel	1 177 646 491 Ft
	Kiadás	984 828 968 Ft
2024. év	Bevétel	1 119 952 817 Ft
	Kiadás	857 384 083 Ft

*Az összes bevétel-kiadás tartalmazza az intézményi pénzátadás összegét, beruházásokat, felújításokat.

VI. Gyógyászat

2025. januártól - mint minden területen - a gyógyászaton szintén emelkedtek a szolgáltatások és az önrész árai (minimálisan). Az orvosokat érintő változás 2025 -ben az OKFŐ utasítására március hónaptól egészségügyi szolgálati jogviszonyban kell dolgozniuk. Annyiban jó, hogy így bérkompenzációt kapunk a bérükre.

Szeptember hónapban a kardiológiai-és reumatológiai szakasszisztens családi okok miatt felmondott. Egy hónap a felmondási ideje, így elég nehéz helyzetbe kerültünk, illetve a rendelések, elsősorban a kardiológia. Az egy hónap alatt több megoldással próbálkoztunk, de végül is a rendelés továbbra is működik, szombati napokon 8 órában. Tudtuk eddig is, de most megtapasztaltuk, szakasszisztenst legalább olyan nehéz találni, mint orvost. Szinte ezzel egyidőben dr. Nemes Katalin is felmondott, szintén családi okokra hivatkozva, de ezt a problémát

könnyebben megoldottuk, dr. Kovács Imre vállalta, hogy minden hétköznap rendel a reumatológiai szakrendelésen.

Összességében a beteg forgalom jól alakult, a kezelők kihasználtsága nagyon sokszor elérte a 100%-ot (természetesen főleg a szezon és ünnepnapok során), sajnos a NEAK finanszírozás 2012.06. hó óta nem változott. Az árak emelésének köszönhetően a bevétel növekedett, és a kiadási oldalon is sikerült (számunkra) pozitív eredményt elérni, az előző évekhez viszonyítva.

A szabadságok kiadása viszonylag folyamatos, a kiemelt ünnepek hosszú hétvégek esetén a legracionálisabb létszámmal próbálunk dolgozni. Természetesen a betegségek táppénz bennünket sem került el, amit az előjegyzések miatt nagyon nehéz lekezelni.

Az Egészségügyben folyamatosan átalakítások vannak és várhatóak is még. Az önkormányzati tulajdonban lévő szakrendelők államosítása is napirenden van. Egy ilyen nagyon speciális helyzetben lévő szakrendelés, mint ami a Fürdő és Gyógyászati Központban van nagyon kevés van az országban. Itt a szakrendelés nem egy épületet is jelent, ahol más szolgáltatások vagy rendelések nincsenek. Ráadásul mindhárom szakrendelésünk (reumatológia, gyógytorna, fizikóterápia) kiemelten fontos a vendégeink számára. Reumatológiai szakrendelés nélkül legalább a betegek/vendégek 60-70 %-át elveszítenénk, és ez érintené a gyógyszolgáltatásokra jövőket is (pl. gyógymasszázs).

Országos adatbázis adatai alapján:

- **Gyógyvizes medencefürdő (alkalom)**

	2023 év	2025 év
Országos adatok	940286	540742
Cserkeszőlő Gyógyfürdő	19274	14405

- **Orvosi gyógymasszázs (alkalom)**

	2023 év	2025 év
Országos adatok	848992	452525
Cserkeszőlő Gyógyfürdő	19488	15669

- **Vízalatti csop. gyógytorna (alkalom)**

	2023 év	2025 év
Országos adatok	431109	244725
Cserkeszőlő Gyógyfürdő	15266	11478

Magyarországon 109 gyógyfürdő van és ezen kívül még 25-30 szolgáltató van, ahol nem gyógyfürdőként, de NEAK támogatott fürdőgyógyászati kezeléseket végeznek. Ezekből a táblázatokból kiindulva nagyon jól teljesít a Gyógyászatunk.

2023-ban a Gyógyászat mérlege -68 millió Forint volt, 2024-ben -17,5 míg 2025.évben -14,4 millió Forint. Ez elsősorban a NEAK finanszírozás (alulfinanszírozás) miatt történik. A jelenlegi szakemberek nagyon magas színvonalon és kihasználtságon dolgoznak. A számításaim szerint jelenleg egy évet (2025.) figyelembe véve napi 70-75%-os a dolgozók (gyógymasszőrök) napi teljesítménye ez átlagosan napi 15 masszázst jelent (az átvilágítás során ez a szám megdöbbentette a szakembereket, a nagysága miatt). Orvosi gyógymasszázs 19752 alkalom, 15 perces masszázs 627 alkalom, 30 perces masszázs 2699 alkalom és órás masszázs 593 alkalom volt 2025. évben.

- Gyógyászat (gyógyszolgáltatás + fizikoterápia):

	2024. év	2025. év
Összes bevétel	227 102 607 Ft	245 565 539 Ft
Összes kiadás	244 643 057 Ft	259 930 967 Ft

A fizikoterápia bevétele: 112 859 400,- Ft, míg a kiadása: 86 727 074,- Ft.

A gyógyszolgáltatás bevétele: 132 706 139,- Ft, míg a kiadása: 173 203 893,- Ft.

- Kardiológia:

	2024. év	2025. év
Összes bevétel	14 038 080 Ft	13 330 000 Ft
Összes kiadás	12 763 302 Ft	11 837 753 Ft

A táblázatból látható, mind a bevétel mind a kiadási oldal csökkent. A tendencia országos, egyre több a magánrendelés és az emberek körében egyre elfogadottabb magánrendelést igénybe venni. Nagyobb hangsúlyt kell fektetnünk a kardiológia népszerűsítésére.

Több tényező is befolyásolja a Gyógyászat negatív eredményét:

- Magas a szakorvosok díja, vállalkozási formában és alkalmazottként is.
- A készpénzes kezelések száma kevesebb mint az alulfinanszírozott Tb-s kezelések.
- A gyógyszolgáltatás NEAK finanszírozása 2012. óta ugyanaz.

Összegzés:

2025. évben a Gyógyászat eredménye kardiológiával együtt -12 873 181,- Ft, míg 2024. évben 16 266 272.- Ft volta veszteség. Nagymértékben köszönhető ez a NEAK bértámogatásának, a készpénzes és Tb-s kezelések arányának változásának (az előző évhez képest több kp-s) illetve a szakmai anyagok racionálisabb vásárlása miatt. Azt figyelembe kell venni, hogy közfinanszírozott szolgáltató nem érhet el pozitív mérleget.

Évről évre egyre jobban látszik, hogy az állami finanszírozás nem kifizetődő, a magán egészségügy az, amely hasznot is tud termelni. A Gyógyfürdőt és azon belül a Gyógyászatot viszont sokan keresik fel a TB támogatott kezelések miatt. Az állami és a magán rendelés egészséges és pozitív mérlegű egyensúlyát kellene megtalálnunk.

Véleményem szerint kénytelenek leszünk a fürdőgyógyászati kezelések önrészén emelni, valamint a készpénzes kezelések árait is. Mindezt megtehetjük azért is, mert a térség vezető turisztikai szolgáltatói vagyunk és az előző táblázatokból láthatóan a fürdőgyógyászati kezelések terén is szintén meghatározók vagyunk. Az árak emelésén kívül újabb szolgáltatások bevezetése is indokolt, de kizárólag készpénzes kezelések/szolgáltatások, amelyek gazdaságosak lehetnek.

Összegzésként úgy gondolom, az árak emelésével (mérsékelt), a bértámogatással, újabb szolgáltatásokkal és a könyvelés „finomításával" közelíthet a Gyógyászat a 0-s mérleghez 2026-ban. Mérlegelendő, hogy hétvégén és ünnepnapokon emeltebb árakon dolgozzon a gyógyászat. Hozzátartozik ehhez, hogy amíg közfinanszírozott kezeléseket szolgáltatunk, addig a jogszabály sem engedi a pozitív mérleget.

Intézményi Összegzés

Működési bevétel-kiadás 2024-2025. év

2024. évi teljesítés (Ft)		2025. évi teljesítés (Ft)	
Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel
1 886 506 103	2 401 847 203	2 056 723 478	2 577 845 818

A működési kiadás adata nem tartalmazza az intézményi pénzátadás, beruházás, felújítás összegét. A működési bevétel adata kizárólag a tevékenységből származó bevételt mutatja.

Előirányzat és felhasználás alakulása 2024-2025.

Megnevezés	**2024. év**		**2025. év**	
	Előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
Fürdő-és strandszolgáltatás	1 169 034 800	1 119 952 817	1 215 600 000	1 177 646 491
Napsugár étterem	478 792 000	478 200 979	559 800 000	555 071 417
Touring Hotel	236 289 000	226 978 200	254 500 000	223 444 609
Thermal Camping	302 829 000	284 660 368	316 400 000	306 691 236
Mosoda	23 300 000	18 964 366	22 000 000	19 861 727
Hőszolgáltatás	36 258 000	31 949 786	34 400 000	36 234 799
Gyógyszolgáltatás	129 715 000	122 966 007	138 100 000	132 706 139
Fizikóterápia	101 285 000	104 136 600	123 550 000	112 859 400
Kardiológia	14 016 000	14 038 080	13 651 000	13 330 000
Fürdő és Gyógyászati Központ összesen	**2 491 518 800**	**2 401 847 203**	**2 678 001 000**	**2 577 845 818**

Összes bevétel-kiadás 2024-2025. év

2024. évi teljesítés (Ft)		2025. évi teljesítés (Ft)	
Kiadás	**Bevétel**	**Kiadás**	**Bevétel**
2 681 866 523	**2 849 620 080**	**2 869 872 543**	**3 114 272 682**

*2024. évi Összes kiadás adata = működési kiadás 1886 506 103,- Ft

+ pénzeszköz átadás 751 504 074,- Ft

+ beruházás, felúj. 43 856 346,- Ft

2 681 866 523,-Ft

*2024. évi Összes bevétel adata = működési bevétel 2 401 847 203,- Ft

+ előző évi maradv.

ir.szervi tám. 447 772 877,- Ft

2 849 620 080,- Ft

*2025. évi Összes kiadás adata = működési kiadás 2 056 723 478,- Ft

+ pénzeszköz átadás 730 273 973,- Ft

+ beruházás, felújítás 82 875 092,- Ft

2 869 872 543,- Ft

*2025. évi Összes bevétel adata = működési bevétel 2 577 845 818,- Ft

+ előző évi maradv.

ir.szervi támogatás: 536 426 864,- Ft

3 114 272 682,- Ft

Pénzeszköz átadás az önkormányzat részére (Ft):

2024. év: 751 504 074,-

2025. év: 730 273 973,-

Az Intézmény teljes bevétele nagyobb az előző évhez képest, a kiadás is növekedett, ami betudható a magasabb bérköltségeknek és a magasabb karbantartási és dologi kiadásoknak.

A kezdeti átláthatatlanság már a múlté, konkrét célok vannak és jelenleg azok megvalósításán dolgozunk. Az Intézmény biztonságos és profitorientált működése a legfontosabb mindenki számára.

Köszönöm a munkatársaim/munkavállalók első féléves kitartó munkáját. Köszönöm a vezetők segítségét, munkáját, továbbá köszönöm az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal munkatársainak támogatását és kitartását.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy fogadja el a Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi beszámolóját.

Cserkeszőlő, 2026.05.15.

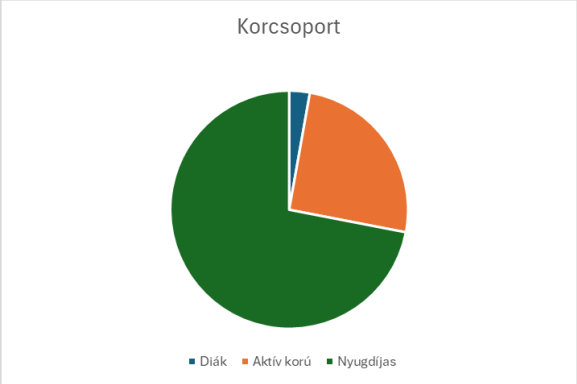
Gazsi József

mb. intézményvezető

Elemszám: 107

1. Korcsoport:
    a. diák
    b. aktív korú
    c. nyugdíjas

Korcsoport		
Diák	3	2,80 %
Aktív korú	27	25,23 %
Nyugdíjas	77	71,96 %



2. Milyen céllal kereste fel Gyógyászati Központunkat?
    a. prevenciós, egészségmegőrzési céllal
    b. mozgásszervi problémáim vannak
    c. műtét utáni rehabilitációs céllal

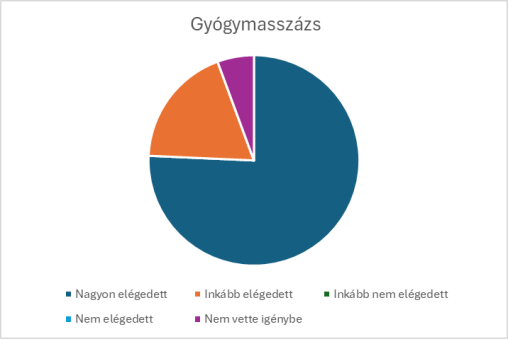
Milyen céllal kereste fel Gyógyászati Központunkat		
Prevenciós, egészségmegőrzési céllal	33	30,84 %
Mozgásszervi problémákkal	70	65,42 %
Műtét utáni rehabilitációs céllal	4	3,74 %

3. Szeretnénk megtudni, hogy mióta jár hozzánk?
    a. először járok itt
    b. visszatérő vendég vagyok

Mióta jár hozzánk		
Először járok itt	16	14,95 %
Visszatérő vendég	91	85,05 %

4. Mennyire elégedett Ön a különböző típusú gyógyszolgáltatásokkal?
    a. gyógymasszázs
        1) Nagyon elégedett
        2) Inkább elégedett
        3) Inkább nem elégedett
        4) Nem elégedett

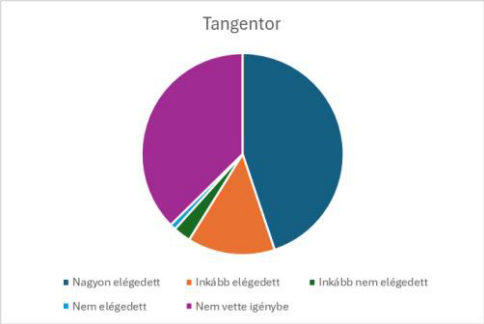
Gyógymasszázs		
Nagyon elégedett	81	75,70 %
Inkább elégedett	20	18,69 %
Inkább nem elégedett	0	0,00 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	6	5,61 %



    b. tangentor (víz alatti vízsugármasszázs)

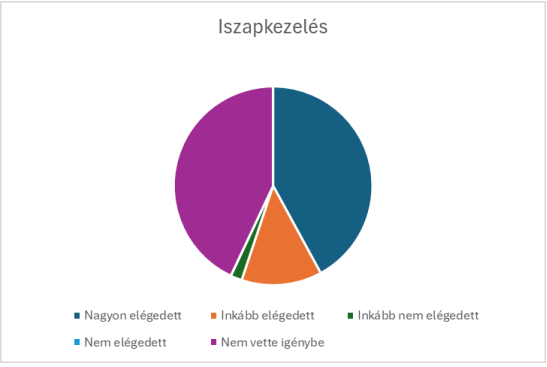
1) Nagyon elégedett
2) Inkább elégedett
3) Inkább nem elégedett
4) Nem elégedett

Tangentor		
Nagyon elégedett	48	44,86 %
Inkább elégedett	15	14,02 %
Inkább nem elégedett	3	2,80 %
Nem elégedett	1	0,93 %
Nem vette igénybe	40	37,38 %



c. iszapkezelés
1) Nagyon elégedett
2) Inkább elégedett
3) Inkább nem elégedett
4) Nem elégedett

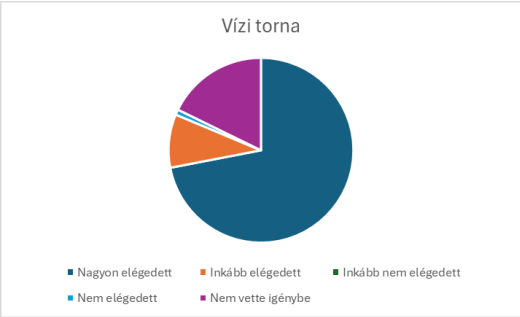
Iszapkezelés		
Nagyon elégedett	45	42,06 %
Inkább elégedett	14	13,08 %
Inkább nem elégedett	2	1,87 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	46	42,99 %



d. vízi torna
1) Nagyon elégedett
2) Inkább elégedett
3) Inkább nem elégedett

4) Nem elégedett

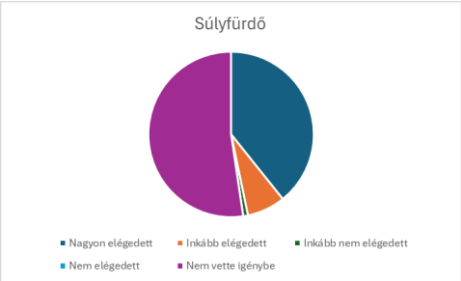
Vízi torna		
Nagyon elégedett	77	71,96 %
Inkább elégedett	10	9,35 %
Inkább nem elégedett	0	0,00 %
Nem elégedett	1	0,93 %
Nem vette igénybe	19	17,76 %



e. súlyfürdő

1) Nagyon elégedett
2) Inkább elégedett
3) Inkább nem elégedett
4) Nem elégedett

Súlyfürdő		
Nagyon elégedett	42	39,25 %
Inkább elégedett	8	7,48 %
Inkább nem elégedett	1	0,93 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	56	52,34 %

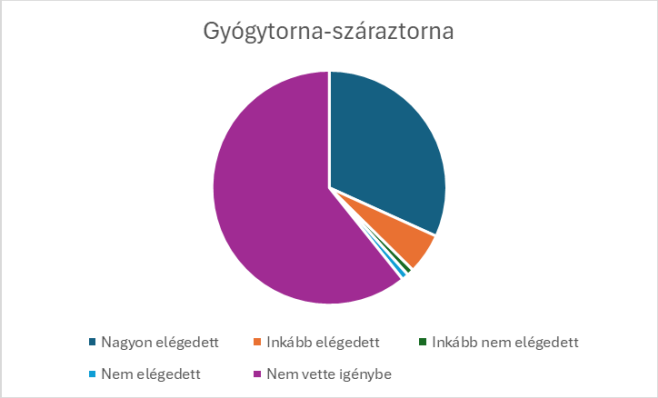


f. gyógytorna-száraztorna

1) Nagyon elégedett

2) Inkább elégedett
3) Inkább nem elégedett
4) Nem elégedett

Gyógytorna-száraztorna		
Nagyon elégedett	34	31,78 %
Inkább elégedett	6	5,61 %
Inkább nem elégedett	1	0,93 %
Nem elégedett	1	0,93 %
Nem vette igénybe	65	60,75 %

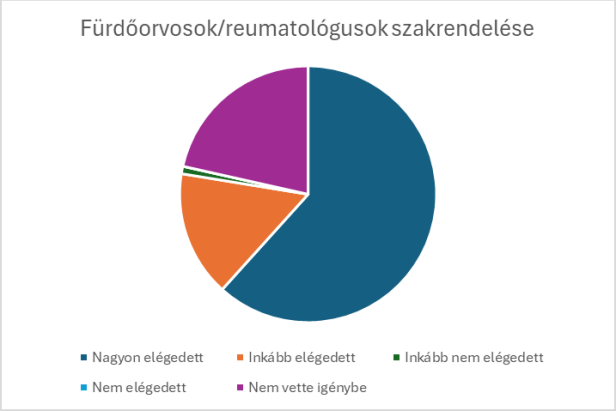


g. fizikoterápiás kezelések
1) Nagyon elégedett
2) Inkább elégedett
3) Inkább nem elégedett
4) Nem elégedett

Fizikoterápiás kezelések		
Nagyon elégedett	41	38,32 %
Inkább elégedett	4	3,74 %
Inkább nem elégedett	0	0,00 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	62	57,94 %

5. Mennyire elégedett Ön a fürdőorvosok/reumatológusok szakrendeléseivel?
    1) Nagyon elégedett
    2) Inkább elégedett
    3) Inkább nem elégedett
    4) Nem elégedett

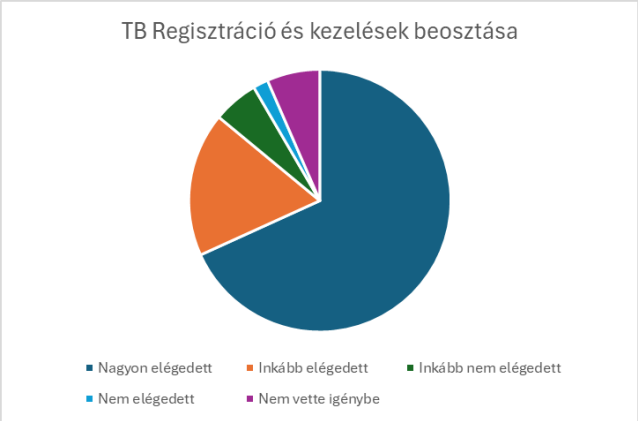
Fürdőorvosok/reumatológusok szakrendelése		
Nagyon elégedett	66	61,68 %
Inkább elégedett	17	15,89 %
Inkább nem elégedett	1	0,93 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	23	21,50 %



6. Mennyire elégedett Ön a TB regisztrációval, a kezelések beosztásával?
    1) Nagyon elégedett
    2) Inkább elégedett
    3) Inkább nem elégedett
    4) Nem elégedett

5) Kérjük, mondja el véleményét, javaslatait saját szavaival:……..

TB Regisztráció és kezelések		
Nagyon elégedett	73	68,22 %
Inkább elégedett	19	17,76 %
Inkább nem elégedett	6	5,61 %
Nem elégedett	2	1,87 %
Nem vette igénybe	7	6,54 %



7. Kérjük, értékelje a pénztáraink, kiemelten a TB pénztárunkban dolgozók munkáját, készségességét, kedvességét.
   1) Nagyon elégedett
   2) Inkább elégedett
   3) Inkább nem elégedett
   4) Nem elégedett
   5) Kérjük, mondja el véleményét, javaslatait saját szavaival:……..

Pénztárdolgozók munkája, kedvessége		
Nagyon elégedett	88	82,24 %
Inkább elégedett	15	14,02 %
Inkább nem elégedett	1	0,93 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	3	2,80 %

8. Kérjük, értékelje a gyógyászati kezeléseket végző kollégáink munkáját, készségességét, kedvességét.
    1) Nagyon elégedett
    2) Inkább elégedett
    3) Inkább nem elégedett
    4) Nem elégedett
    5) Kérjük, mondja el véleményét, javaslatait saját szavaival:……..

Gyógyászati kezeléseket végző kollegák munkája,		
Nagyon elégedett	92	85,98 %
Inkább elégedett	12	11,21 %
Inkább nem elégedett	0	0,00 %
Nem elégedett	0	0,00 %
Nem vette igénybe	3	2,80 %

VENDÉG ELÉGEDETTSÉGI KÉRDŐÍV, NAPSUGÁR ÉTTEREM

1. Korcsoport/célcsoport:
    a. diák
    b. aktív korú
    c. aktív korú kisgyermekes család
    d. nyugdíjas
    e. nagyszülő(k) unoká(kk)val

Korcsoport/célcsoport	
Diák	
Aktív korú	26fő
Aktív korú kisgyermekes család	
Nyugdíjas	74fő
Nagyszülő(k) unoká(kk)val	

2. Szeretnénk megtudni, hogy mióta jár hozzánk?
    a. először járok itt
    b. visszatérő vendég vagyok

Szeretnénk tudni,hogy mióta jár hozzánk?	
Először járok itt	20 %
Visszatérő vendég vagyok	80 %

3. Milyen étel intoleranciával/ érzékenységgel küzd?
   a. nincs ilyen problémám
   b. laktóz intolerancia, érzékenység
   c. gluténérzékenység
   d. tojás: ételallergia
   e. egyéb érzékenység……

Milyen étel Érzékenységgel küzd?	
Nincs ilyen problémám	91fő
Laktóz intolerancia/érzékenség	6fő
Gluténérzékenység	2fő
Tojás: ételalergia	
Egyéb érzékenység	1fő

4. Összességében mennyire volt megelégedve éttermünkkel?

1. ★

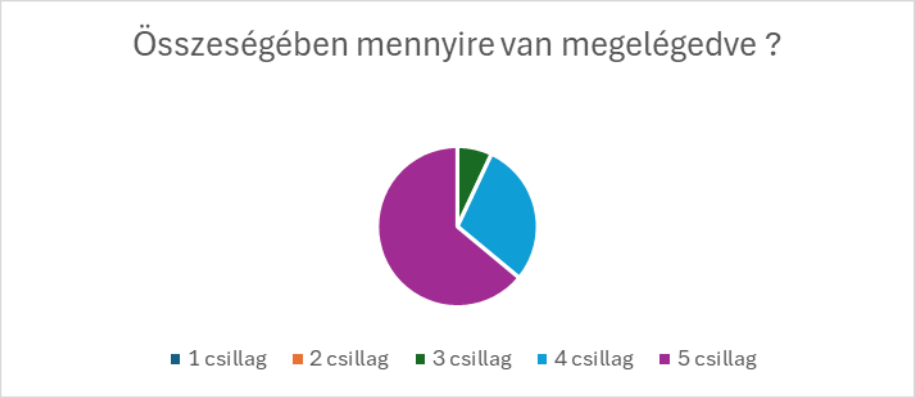
2. ★ ★

3. ★ ★ ★

4. ★ ★ ★ ★

5. ★ ★ ★ ★ ★

Összeségében mennyire van megelégedve ?	
1 csillag	
2 csillag	
3 csillag	7%
4 csillag	29%
5 csillag	64%



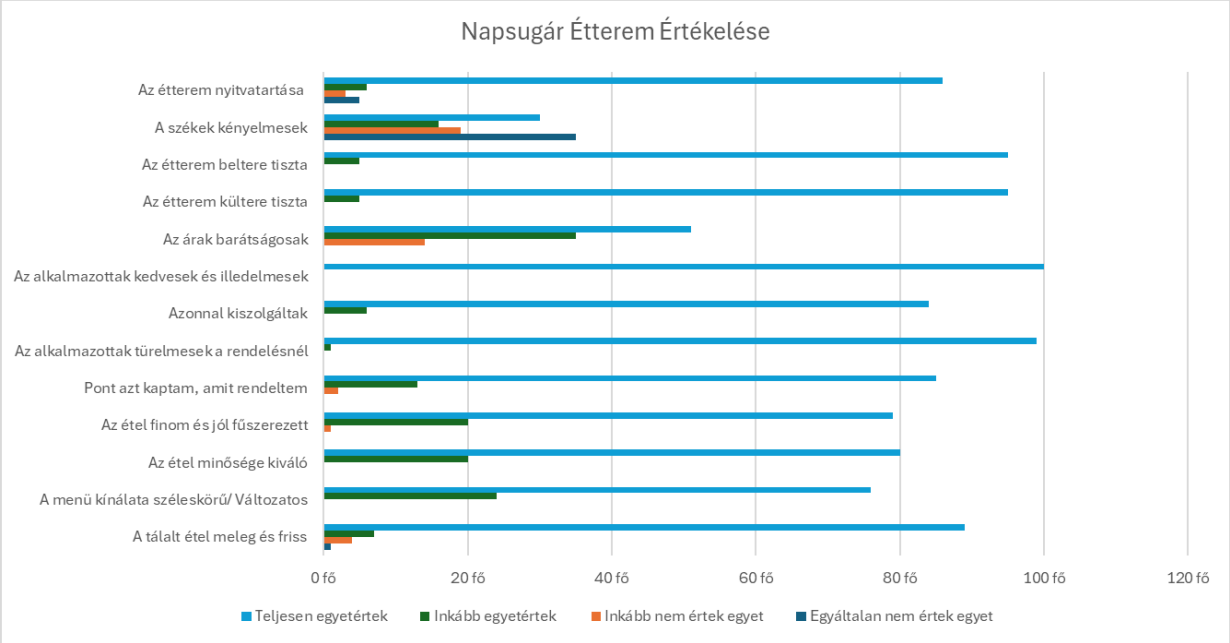
5. Kérjük, értékelje az alábbi állításokat: (jelölje x-szel, amivel egyetért)

1. Egyáltalán nem értek egyet
2. Inkább nem értek egyet
3. Inkább egyetértek
4. Teljesen egyetértek

	1	2	3	4
A tálalt étel meleg és friss				
A menü kínálata széleskörű/ változatos				
Az étel minősége kiváló				
Az étel finom és jól fűszerezett				
Pont azt kaptam, amit rendeltem				
Az alkalmazottak türelmesek a rendelésnél				
Azonnal kiszolgáltak				

Az alkalmazottak kedvesek és illedelmesek				
Az árak barátságosak				
Az étterem kültere/terasza tiszta				
Az étterem beltere tiszta				
A székek kényelmesek				
Az étterem nyitva tartása megfelelő				

	Egyáltalan nem értek egyet	Inkább nem értek egyet	Inkább egyetértek	Teljesen egyetértek
A tálalt étel meleg és friss	1 fő	4 fő	7 fő	89 fő
A menü kínálata széleskörű/ Változatos			24 fő	76 fő
Az étel minősége kiváló			20 fő	80 fő
Az étel finom és jól fűszerezett		1 fő	20 fő	79 fő
Pont azt kaptam, amit rendeltem		2 fő	13 fő	85 fő
Az alkalmazottak türelmesek a rendelésnél			1 fő	99 fő
Azonnal kiszolgáltak			6 fő	84 fő
Az alkalmazottak kedvesek és illedelmesek				100 fő
Az árak barátságosak		14 fő	35 fő	51 fő
Az étterem kültere tiszta			5 fő	95 fő
Az étterem beltere tiszta			5 fő	95 fő
A székek kényelmesek	35 fő	19 fő	16 fő	30 fő
Az étterem nyitvatartása	5 fő	3 fő	6 fő	86 fő



7. Kérjük, írja le miben javíthatnánk szolgáltatásainkon! :

KÖZVETLEN KONKURENCIÁK (7)	CSERKESZŐLŐ	TISZAKÉCSKE, BARACK	KEREKDOMB	SZARVAS	TŐSFÜRDŐ	GABRIELLA	MARTFŰ	SZENTES	átlagárak	átlagár viszonyítás
Online jegyvásárlás	mobilfizetés	online webshop	nincs	nincs	nincs	nincs				
Felnőtt belépő	3 990 Ft	4 100 Ft	3 900 Ft	3 200 Ft	2 950 Ft	3 990 Ft	3 400 Ft	2 900 Ft	3 491 Ft	114%
Kedvezményes (nyugd/diák)	3 190 Ft	3 500 Ft	3 400 Ft	2 750 Ft	2 600 Ft	3 100 Ft	3 000 Ft	2 000 Ft	2 907 Ft	110%
Gyerek 3vagy4-14 éves korig	nincs	3 500 Ft	3 400 Ft	nincs	2 400 Ft	1 400 Ft	nincs	1 400 Ft		
Délutáni (16 óra után)	2 600 Ft	3 400 Ft	3 400 Ft	2 750 Ft	2 600 Ft	3 100 Ft	3 000 Ft	1 900 Ft	2 879 Ft	90%
Délutáni kedvezményes	nincs	2 900 Ft	3 000 Ft	2 400 Ft	2 000 Ft	1 950 Ft	2 600 Ft	1 440 Ft		
Gyermek ingyenes (év)	1,2,3	1,2	1,2,3	1,2	1,2,3	1,2,3	nincs (800)	nincs (0-3=200,-Ft/fő)		
Családi jegy (2+2)	11 490 Ft	12 700 Ft	délutáni jegyárak	10 500 Ft	7 600 Ft	11 000 Ft	8 600 Ft	6 500 Ft	9 483 Ft	121%
Csoportos jegy	egyedi ajánlat	20 fő fölött egyedi	20 fő fölött egyedi	10 fő felett 2750/2400	10 fő felett 2500/1500	15 főtől 2800/fő	15 főtől 2600/fő	nincs info		
Helyi kedvezményes	600 Ft	2 900 Ft	délutáni jegyárak	2000	2600	3300/2400	2 600 Ft	2400/1800		
Bérlet (10 alkalmas felnőtt)	nincs	36 900 Ft	34 000 Ft	nincs	25 000 Ft	35 500 Ft	nincs	nincs info		
Bérlet nyugd/diák (10 alk)	nincs	31 500 Ft	30 000 Ft	nincs	20 000 Ft	29 700 Ft	nincs	nincs info		
Bérlet gyerek (10 alk)	nincs	31 500 Ft	30 000 Ft	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs info		
Csúszda	1 690 Ft	benne van az árban	nincs csúszda	nincs csúszda	nincs csúszda	benne van az árban	nincs csúszda	zárva		
Szauna, szaunavilág	3 500 Ft	2 500 Ft	1 500 Ft	800 Ft	nincs információ	2 100 Ft	nincs	1 800 Ft	1 740 Ft	201%
Szauna szeánsz ár/felöntés	1 000 Ft	1 000 Ft	800 Ft	nincs információ	nincs információ	833 Ft	nincs információ	800 Ft		
Napozóágy	1 500 Ft	ingyenes	nincs információ	nincs információ	1 000 Ft	ingyenes	nincs inform.	733 Ft		
Kilépőjegy	nincs	700 Ft	nincs	nincs	nincs	nincs	900 Ft	ingyenes		
Parkolás Ft/óra	130 Ft	ingyenes	ingyenes	nincs információ	ingyenes	ingyenes	ingyenes	ingyenes		
Szezonális árak	van	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs		
Nyitva tartás	08:00-20:00	09:00-20:00	09:00-19:00	10:00-20:00	09:00-17:00	09:00-20:00	08:00-19:00	06:00-21:00		
Medencék száma	19	10	6	18	4	6	8	11		
Távolság Cserkeszőlőtől, km	0	28	20	0	21	19	27	34		
Távolság Budapesttől, km	132	123	116	128	109	114	127	155		
Gyógyhely minősítés	IGEN	IGEN	NEM	IGEN	NEM	IGEN	IGEN	NEM		

TÁVOLABBI KONKURENCIÁK (10)	CSERKESZŐLŐ	MAKÓ	MÓRAHALOM	GYULA	GYOPÁROSFÜRDŐ	KISKUNMAJSA	KECSKEMÉTI FÜRDŐ	BEREKFÜRDŐ	KISÚJSZÁLLÁS	KARCAG	átlagárak	átlagárhoz viszonyítás
Felnőtt belépő	3 990 Ft	5 900 Ft	4 800 Ft	5 000 Ft	5 000 Ft	3 900 Ft	6 300 Ft	3 600 Ft	3 300 Ft	2 400 Ft	4 467 Ft	89%
Kedvezményes nyugd/diák	3 190 Ft	4 500 Ft	4 000 Ft	4 600 Ft	4 000 Ft	3 500 Ft	5 600 Ft	3 100 Ft	2 750 Ft	2 000 Ft	3 783 Ft	84%
Gyerek 4-14 éves korig	nincs	nincs	1 600 Ft	nincs	felnőtt kíséretében ingyenes	3 500 Ft	4 300 Ft	nincs	nincs	nincs		
Délutáni (16 óra után)	2 600 Ft	3 900 Ft	3 500 Ft	4 100 Ft	3 000 Ft	3 500 Ft	3 500 Ft	2 500 Ft	2 000 Ft	2 000 Ft	3 111 Ft	84%
Délutáni kedvezményes	nincs	2 900 Ft	nincs	3 700 Ft	2 500 Ft	3 000 Ft	3 000 Ft	nincs	1 650 Ft	1 650 Ft		
Gyermek ingyenes (év)	1 Ft	1,2	1,2	6 éves kor alatt 500,-	1,2,3	1,2,3	1,2	1,2,3	1,2,3	1,2,3		
Családi jegy (2+2)	11 490 Ft	14 775 Ft	12 500 Ft	nincs	10 000 Ft	11 000 Ft	11 500 Ft	11 500 Ft	9 400 Ft	9 400 Ft	11 259 Ft	102%
Csoportos jegy	egyedi ajánlat	nincs	10 fő felett 4300	20 fő fölött 10%	15 fő felett 10%	20 fő felett 2500	nincs	20 fő felett 2800	10 főtől 2600/2200	nincs		
Helyi kedvezményes	600 Ft	2450/1815	2 200 Ft	1490/1290	50%	3500/2800	nincs	1000 egységesen	nincs info	1900 és 1600		
Bérlet (10 alkalmas felnőtt)	nincs	49 000 Ft	21 000 Ft	40 500 Ft	40 000 Ft	nincs, heti: 23000,-	nincs	34 000 Ft	nincs	13 000 Ft		
Bérlet nyugd/diák (10 alk)	nincs	36 300 Ft	17 000 Ft	36 900 Ft	32 000 Ft	nincs, heti: 21000,-	nincs	29 000 Ft	nincs	10 000 Ft		
Bérlet gyerek (10 alk)	nincs	36 300 Ft	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs		
Csúszda	1 690 Ft	2 000 Ft	benne van az árban	nincs információ	nincs info	benne van az árban	benne van az árban	1 000 Ft	üzemen kívül	nincs csúszda		
Szauna	3 500 Ft	2 500 Ft	benne van az árban	1 000 Ft	2 500 Ft	benne van az árban	2 000 Ft	1 700 Ft	1 650 Ft	2 000 Ft	1 907 Ft	184%
Szauna szeánsz (3 alk.)	1 000 Ft	600 Ft	900 Ft	500 Ft	833 Ft	nincs info	nincs	500 Ft	1 166 Ft	nincs info		
Napozóágy	1 500 Ft	ingyenes	2 000 Ft	1 500 Ft	1 000 Ft	nincs info	ingyenes	1 500 Ft	ingyenes	nincs info		
Kilépőjegy	nincs	nincs	700 Ft	nem lehet kilépni	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs		
Parkolás Ft/óra	130 Ft	ingyenes	nincs információ	nincs információ	600/nap	ingyenes	ingyenes	nincs info	ingyenes	ingyenes		
Medencék száma	19	21	21	23	12	12	16	13	8	7		
Szezonális árak	van	nincs	van	nincs	nincs	nincs	van	van	nincs	nincs		
Nyitva tartás	08:00-20:01	09:00-20:00	08:00-20:00	08:00-19:00	08:00-20:00	09:00-19:00	06:00-18:30	08:00-18:00	08:00-18:00	06:00-20:00		
Távolság Cserkeszőlőtől, km	0	92	107	101	81	67	0	99	76	95		
Távolság Budapesttől, km	132	201	179	227	192	134	128	180	155	173		
Gyógyhely minősítés	IGEN	NEM	IGEN	IGEN	IGEN	IGEN	IGEN	NEM	NEM	NEM		

KÖZVETLEN KONKURENCIÁK (7)	CSERKESZŐLŐ	TISZAKÉCSKE, BARACK	KEREKDOMB	SZARVAS	TŐSFÜRDŐ	GABRIELLA	MARTFŰ	SZENTES	átlagárak	átlagár viszonyítás
Online jegyvásárlás	mobilfizetés	online webshop	nincs	nincs	nincs	nincs				
Felnőtt belépő	4 400 Ft	4 500 Ft	4 400 Ft	3 200 Ft	3 200 Ft	4 590 Ft	3 700 Ft	3 200 Ft	3 827 Ft	115%
Kedvezményes (nyugd/diák)	3 500 Ft	3 800 Ft	3 700 Ft	2 750 Ft	2 200 Ft	3 600 Ft	3 300 Ft	2 200 Ft	3 079 Ft	114%
Gyerek 3vagy4-14 éves korig	nincs	3 800 Ft	3 700 Ft	nincs	2 750 Ft	1 600 Ft	változó	változó		
Délutáni (16 óra után)	2 900 Ft	3 600 Ft	3 500 Ft	2 750 Ft	2 800 Ft	3 600 Ft	3 000 Ft	2 500 Ft	3 107 Ft	93%
Délutáni kedvezményes	nincs	3 100 Ft	3 000 Ft	2 400 Ft	2 300 Ft	2 250 Ft	2 600 Ft	1 700 Ft		
Gyermek ingyenes (év)	1,2,3	1,2	1,2,3	1,2	1,2,3	1,2,	1,2	1,2		
Családi jegy (2+2)	12 600 Ft	13 600 Ft	délutáni jegyárak	10 500 Ft	8 400 Ft	12 700 Ft	8 600 Ft	8 400 Ft	10 367 Ft	122%
Csoportos jegy	egyedi ajánlat	20 fő fölött egyedi	20 fő fölött egyedi	10 fő felett 2750/2400	10 fő felett 2750/16500	15 főtől 3200/2600	15 főtől	15 fő felett -10%		
Helyi kedvezményes	1 200 Ft	3 200 Ft	délutáni jegyárak	2000	2800	3800/2800	2 900 Ft	napi belépő árából -15%		
Bérlet (10 alkalmas felnőtt)	nincs	40 500 Ft	35 000 Ft	32 000 Ft	28 500 Ft	41 310 Ft	nincs	nincs info		
Bérlet nyugd/diák (10 alk)	nincs	34 200 Ft	30 000 Ft	27 500 Ft	nincs	32 400 Ft	nincs	nincs info		
Bérlet gyerek (10 alk)	nincs	34 200 Ft	30 000 Ft	27 500 Ft	nincs	nincs	nincs	nincs info		
Csúszda	1 700 Ft	benne van az árban	2 csúszda	nincs csúszda	1 csúszda	benne van az árban	nincs csúszda	zárva		
Szauna, szaunavilág	2 800 Ft	2 500 Ft	1 500 Ft	800 Ft	nincs információ	2 400 Ft	2 800 Ft	1 500 Ft	1 917 Ft	146%
Szauna szeánsz ár/felöntés	1 000 Ft	2 000 Ft	800 Ft	nincs információ	nincs információ	2 900 Ft	5 000 Ft	800 Ft		
Napozágy	1 500 Ft	ingyenes	nincs információ	nincs információ	1 000 Ft	ingyenes	nincs inform.	1 000 Ft		
Kilépőjegy	nincs	700 Ft	nincs	nincs	nincs	nincs	1 000 Ft	ingyenes		
Parkolás Ft/óra	250 Ft	ingyenes	ingyenes	nincs információ	ingyenes	ingyenes	ingyenes	ingyenes		
Szezonális árak	van	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs		
Nyitva tartás	08:00-20:00	09:00-20:00	09:00-18:00	10:00-20:00	09:00-17:00	09:00-20:00	10:00-18:00	06:00-21:00		
Medencék száma	19	10	9	6	6	13	8	13		
Távolság Cserkeszőlőtől, km	0	28	20	31	21	19	27	34		
Távolság Budapesttől, km	132	123	116	128	109	114	127	155		
Gyógyhely minősítés	IGEN	IGEN	NEM	IGEN	NEM	IGEN	IGEN	NEM		

TÁVOLABBI KONKURENCIÁK (10)	CSERKESZŐLŐ	MAKÓ	MÓRAHALOM	GYULA	GYOPÁROSFÜRDŐ	KISKUNMAJSA	KECSKEMÉTI FÜRDŐ	BEREKFÜRDŐ	KISÚJSZÁLLÁS	KARCAG	átlagárak	átlagárhoz viszonyítás
Felnőtt belépő	4 400 Ft	5 900 Ft	4 700 Ft	5 400 Ft	2 900 Ft	4 200 Ft	4 500 Ft	3 800 Ft	3 850 Ft	2 900 Ft	4 239 Ft	104%
Kedvezményes nyugd/diák	3 500 Ft	4 500 Ft	4 300 Ft	5 000 Ft	2 200 Ft	3 700 Ft	4 200 Ft	3 300 Ft	3 300 Ft	2 400 Ft	3 656 Ft	96%
Gyerek 4-14 éves korig	nincs	nincs	1 700 Ft	nincs	800 Ft	3 700 Ft	2 800 Ft	nincs	nincs	nincs		
Délutáni (16 óra után)	2 900 Ft	3 900 Ft	3 500 Ft	4 500 Ft	3 000 Ft	3 700 Ft	nincs	2 500 Ft	2 400 Ft	2 400 Ft	3 238 Ft	90%
Délutáni kedvezményes	nincs	2 900 Ft	nincs	4 100 Ft	2 500 Ft	nincs	nincs	nincs	2 000 Ft	2 000 Ft		
Gyermek ingyenes (év)	1,2,3	1,2	1,2	6 éves kor alatt 500,-	1,2,3,4,5	nincs	1,2	1,2,3	1,2,3	1,2,3		
Családi jegy (2+2)	12 600 Ft	15 100 Ft	12 400 Ft	nincs	nincs	12 000 Ft	12 600 Ft	12 100 Ft	10 900 Ft	nincs	12 517 Ft	101%
Csoportos jegy	egyedi ajánlat	nincs	10 fő felett 4300	20 fő fölött 10%	15 fő felett 10%	20 fő felett 2700	nincs	20 fő felett 2900	10 főtől 3300/2650	nincs		
Helyi kedvezményes	1 200 Ft	3500/2700	2 500 Ft	1490/1290	1900 Ft /1200 Ft	3200/3000	kecskemét kártya: 3400/3200	1000 egységesen	nincs info	2300 és 1900		
Bérlet (10 alkalmas felnőtt)	nincs	58 800 Ft	44 000 Ft	44 100 Ft	nincs	nincs, heti: 25.000,-	nincs	36 000 Ft	nincs	17 500 Ft		
Bérlet nyugd/diák (10 alk)	nincs	43 500 Ft	37 000 Ft	40 500 Ft	nincs	nincs, heti: 22.000,-	nincs	31 500 Ft	nincs	13 500 Ft		
Bérlet gyerek (10 alk)	nincs	43 500 Ft	nincs	40 500 Ft	nincs	nincs, heti: 22.000,-	nincs	nincs	nincs	nincs		
Csúszda	1 700 Ft	2 000 Ft	benne van az árban	nincs információ	nincs info	benne van az árban	2300/1900	van, de az ár nincs feltüntetve	üzemen kívül	nincs csúszda		
Szauna	2 800 Ft	2 400 Ft	benne van az árban	ingyenes	nincs információ	benne van az árban	2 200 Ft	1 700 Ft	2 000 Ft	1 650 Ft	1 990 Ft	85%
Szauna szeánsz (3 alk.)	1 000 Ft	900 Ft	1 200 Ft	felöntés jegy 700 Ft	nincs információ	nincs info	nincs	felöntés: 500,-	3 felöntés: 3850,-	nincs info		
Napozágy	1 500 Ft	ingyenes	2000 Ft + 1000 Ft letét	1 800 Ft	nincs információ	nincs info	ingyenes	1500,- +2000,-kaució	ingyenes	nincs info		
Kilépőjegy	nincs	nincs	700 Ft	nem lehet kilépni	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs	nincs		
Parkolás Ft/óra	250 Ft	ingyenes	nincs információ	nincs információ	600/nap	ingyenes	ingyenes	nincs info	ingyenes	ingyenes		
Medencék száma	van	21	21	23	12	12	16	12	8	7		
Szezonális árak	08:00-20:00	nincs	van	nincs	nincs	nincs	van	van	nincs	nincs		
Nyitva tartás	19	09:00-20:00	08:00-20:00	08:00-19:00	08:00-20:00	09:00-19:00	06:00-20:30	08:00-20:00	08:00-18:00	06:00-20:00		
Távolság Cserkeszőlőtől, km	0	92	107	101	81	67	0	99	76	95		
Távolság Budapesttől, km	132	201	179	227	192	134	128	180	155	173		
Gyógyhely minősítés	IGEN	NEM	IGEN	IGEN	IGEN	IGEN	IGEN	NEM	NEM	NEM		

HATÁROZATI JAVASLAT:

…/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi tevékenységéről szóló beszámolót és akként határozott, hogy a beszámolót a melléklet szerint elfogadja.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben
- Kollárné Varga Éva gazdaságvezető – helyben
- Gazsi József mb. intézményvezető – helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda sk.
jegyző

2. napirend

Előterjesztés:

Címe:
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadása

Testületi ülés dátuma:
2026.05.26.

Készítés ideje:
2026.05.18.

Készítette:
Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető

Ellenőrizte:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő
Trabach Tibor Zoltán polgármester

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság	**X**	
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság	**X**	

ELŐTERJESZTÉS
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadására

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbiaknak megfelelően adunk számot.

A zárszámadási rendeletet meghatározó jogszabályok a következők:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet (Ávr.),
- az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Kormány rendelet (Áhsz.),
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Vagyon tv),
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Gst.),
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.).

Mellékletek:

1. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Összevont Mérlege
2. Összevont költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
3. Összevont költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
4. Összevont finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
5. Összevont finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
6. Összevont eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
7. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása
8. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont Beruházásainak kimutatása
9. Cserkefürdő Napelempark pályázat bemutatása
10. Energetikai korszerűsítés Cserkeszőlő településen pályázat bemutatása
11. Belterületi utak felújítása pályázat bemutatása
12. Közkonyha felújítás pályázat bemutatása
13. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ turisztikai szolgáltatás fejlesztés pályázat bemutatása
14. Összevont vagyonváltozás
15. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása
16. A 2025. évi közvetett támogatások, elengedések
17. Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról
18. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei
19. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat középtávú tervezése
20. Többéves kihatással járó döntések
21. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat részesedései
22. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek 2025.12.31-i munkajogi létszáma
23. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Mérlege
24. Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat

25. Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
26. Finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
27. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
28. Eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
29. Maradványkimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
30. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása
31. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Mérlege
32. Költségvetési kiadások Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal
33. Költségvetési bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal
34. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal
35. Eredménykimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal
36. Maradványkimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal
37. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása
38. PS ÁMK Cserkeszőlő Mérlege
39. Költségvetési kiadások PS ÁMK Cserkeszőlő
40. Költségvetési bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő
41. Finanszírozási bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő
42. Eredménykimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő
43. Maradványkimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő
44. PS ÁMK Cserkeszőlő államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása
45. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Mérlege
46. Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ
47. Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ
48. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ
49. Eredménykimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ
50. Maradványkimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ
51. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ tevékenységeinek eredményessége
52. Hőszolgáltatás Mérlege
53. Hőszolgáltatás Eredménykimutatása
54. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (6) bekezdés alapján: amennyiben a helyi önkormányzat államháztartási beszámolási kötelezettségének, vagy vagyonnyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, az a nettó finanszírozás keretében nyújtott támogatások folyósításának felfüggesztését vonja maga után.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek: a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat, a Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal, a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ és a PS ÁMK Cserkeszőlő az éves beszámolási kötelezettségének eleget tettek, a beszámolók továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént, amit befogadtak és jóváhagytak.
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat a 2025. év költségvetését

6.535.713.582 Ft bevételi teljesítéssel és
5.861.228.241 Ft kiadási teljesítéssel zárta.

Az intézmények egymás közötti pénzmozgását (a finanszírozási műveleteket) kiszűrve, a konszolidált főösszeg:

5.668.409.143 Ft bevétel és
4.993.923.802 Ft kiadás volt.

Az előterjesztés az Önkormányzat és intézményeinek összes kiadását és bevételét (tehát nem a konszolidált összegeket) tartalmazza.

adatok Ft-ban

Intézmény	2024. évi teljesítés		2025. évi teljesítés	
	Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat	2 725 193 286	2 836 830 809	2 410 366 619	2 836 597 998
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	214 200 836	227 925 957	218 439 493	220 726 983
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ	2 681 866 523	2 849 620 080	2 869 872 543	3 114 272 682
PS ÁMK Cserkeszőlő	330 500 048	347 486 683	362 549 586	364 115 919
Összesen	**5 951 760 693**	**6 261 863 529**	**5 861 228 241**	**6 535 713 582**

Az alábbiakban bemutatjuk a főbb kiadásokat és bevételeket 2025. évre:

A zárszámadási rendeletet meghatározó törvények alapján önkormányzatunk tevékenységét államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatok összessége jelenti. Ezeket a 15. mellékletben mutatjuk be részletesen. A tevékenységek finanszírozása normatív állami támogatásokból, pályázati támogatásokból, illetve saját bevételekből történt.

adatok Ft-ban

Tevékenység	2024. évi teljesítés		2025. évi teljesítés	
	Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek
Államigazgatási feladat	214 200 836	227 925 957	218 439 493	220 726 983
Kötelező feladat	2 385 247 741	2 895 467 396	2 100 088 946	2 868 127 724
Önként vállalt feladat	3 352 312 116	3 138 470 176	3 542 699 802	3 446 858 875
Összesen	**5 951 760 693**	**6 261 863 529**	**5 861 228 241**	**6 535 713 582**

2025. évi gazdálkodásunk szerkezetének ismertetését a bevételek bemutatásával kezdjük:

I.BEVÉTELEK

A bevételek alakulását az 3., 5., 25., 27., 33., 34., 40., 41., 47. és a 49. mellékletek mutatják be részletesen.

adatok Ft-ban

	2024. év		2025. év	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 484 161 602	1 239 324 723	1 274 593 459	1 269 959 516
B2 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	0	0	925 734 681	629 582 755
B3 Közhatalmi bevételek	199 050 000	194 560 767	202 700 000	203 722 669
B4 Működési bevételek	2 562 908 000	2 472 836 357	2 719 093 000	2 659 903 570
B5 Felhalmozási bevételek	0	670 551	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	290 000	256 500	250 000	175 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	592 834	850 000	339 000
B8 Finanszírozási Bevételek	2 411 377 851	2 353 621 797	2 086 936 293	1 772 031 072
Bevételek Összesen	**6 658 387 453**	**6 261 863 529**	**7 210 157 433**	**6 535 713 582**

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összes bevétele a beszámolási időszakban 6.535.713.582 Ft volt, ami **az előirányzat 90.65 %-os teljesítése**. (2024. évben ugyanez az összeg 6.261.863.529 Ft volt). A jelentős növekedés oka, hogy 2025. évben nagy összegű pályázati támogatásokban részesült az önkormányzat, melyek megvalósítása a következő években fog teljesülni. Valamint a működési bevételek is jelentősen nőttek az előző évhez képest.

B1: Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat 2025. évben kapott működési célú támogatásait a következő táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év		2025. év	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	88 945 671	88 945 671	98 448 678	98 448 678
Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	86 769 588	86 769 588	95 120 256	95 120 256
Települési Önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	106 016 889	106 016 889	101 498 619	101 498 619
Települési Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	72 178 255	72 178 255	80 332 562	80 332 562
Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	14 262 786	14 262 786	18 033 162	18 033 162
Kiegészítő támogatások	3 067 050	3 067 050	2 747 010	2 747 010
Elszámolásból származó bevételek	0	0	92 335	92 335
Elvonások és befizetések	999 845 932	751 504 074	731 000 729	730 273 973
Kp-i költségvetési szervtől kapott műk.c.támogatások	113 075 431	119 613	147 320 108	7 116 016
Kp-i, vagy fejezeti kez.ei-tól EU-s programok működési c. támogatások		0		2 197 754
Egyéb fejezeti kezelésű ei-tól műk.c.támogatások		5 934 199		14 776 145
TB alaptól támogatások		104 344 200		113 061 800
Elkülönített állami pénzalaptól műk.c.támogatások		6 182 398		6 261 206
Összesen	**1 484 161 602**	**1 239 324 723**	**1 274 593 459**	**1 269 959 516**

- A helyi Önkormányzatok működésének általános támogatásának növekedése a lakosságszám alapján elismert hivatali létszám után kapott fajlagos támogatási összeg növekedésével magyarázható.
- A köznevelési feladatokra kapott támogatás a költségvetési törvényben meghatározott fajlagosan járó összeg növekedése, valamint a tanárbéremelésre kapott támogatás miatt nőtt az előző évhez képest.
- Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának csökkenése a bölcsőde működési támogatásának csökkenésével magyarázható.
- A gyermekétkeztetés támogatásánál az étkeztetett gyermekek létszáma és a fajlagos támogatási összeg is nőtt.
- A kulturális feladatok támogatásának összege a bértámogatás növekedése miatt nőtt jelentősen az előző év azonos időszakához képest.
- A kiegészítő támogatások között számoljuk el a szociális tüzelőanyag támogatás összegét mely 2025. évben 2.747.010 Ft, 2024. évben 3.067.050 Ft volt.
- A 92.335 Ft a 2024. évi normatíva elszámoláskor keletkezett pótigénylés bevétele, ilyen bevétel a 2023- évi beszámoló leadása után 2024. évben nem keletkezett.

- Az elvonások és befizetések bevételei között nyilvántartott 730.273.973 Ft a Fürdő és Gyógyászati Központ 2023. évi vállalkozási tevékenységét terhelő befizetési kötelezettségből (melyet az Önkormányzatnak fizetett meg), valamint az év során a Fürdő és Gyógyászati Központtól az Önkormányzatnak átadott összegekből tevődik össze.
- 2024. évben a Kp-i költségvetési szervtől kapott működési támogatások között szerepel 118.911 Ft a föld alapú támogatás, a Tavaszváró családi nap támogatása 4.000.000 Ft-tal, a magyar-magyar közösségi tevékenységek támogatása 1.500.000 Ft-tal, illetve a felelős kutyatartás támogatása 1.497.105 Ft-tal.
- A központi vagy fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása miatt kapott támogatások (2.197.754 Ft) között az EFOP-1.5.3-16-2017-00074 projekt záró kifizetése szerepel.
- Az egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól kapott támogatások a Színpad és hangtechnika pályázati támogatás működési része 2.032.632 Ft-tal, a Tourinform iroda pályázati támogatás működési része 7.832.122 Ft-tal szerepel.
- A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott működési támogatás 2025. évben: 113.061.800 Ft (az iskola egészségügy 222.000 Ft TB támogatását és a járóbeteg szakrendelés 112.839.800 Ft TB támogatását tartjuk nyilván).
- Az elkülönített állami pénzalaptól kapott működési támogatások (melyek között a közfoglalkoztatottak támogatását tartjuk nyilván) összege 6.261.206 Ft.

B2: Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

A 2024. évben felhalmozási támogatást az Önkormányzat nem kapott.

2025. évben kapott támogatások:

adatok Ft-ban

TOP_Plusz-1.1.3-21-JN-2022-00012 Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ turisztikai szolgáltatásainak fejlesztésére visszakapott támogatás	390 168 561
TOP_PLUSZ-1.1.1.1-21-JN1-2022-00020 Közkonyha fejlesztése Cserkeszőlőben visszakapott támogatási előleg	138 636 854
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-JN1-2024-00047 Cserkefürdő napelempark támogatása	38 642 115
MFP-ÖTIFB/2025- Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Informatikai eszközök beszerzésének támogatása	5 999 999
Színpad és hangtechnika pályázati támogatás felhalmozási része	23 967 368
Tourinform iroda pályázati támogatás felhalmozási része	22 167 878
Komplex turisztikai terv pályázati támogatás	9 999 980
Összesen	**629 582 755**

B3: Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat második legnagyobb bevételi forrása a közhatalmi bevételek:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év		2025. év	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
Építményadó	38 000 000	20 993 167	37 000 000	23 830 239
Telekadó		16 328 387		14 794 198
Iparűzési adó	50 000 000	47 219 138	55 000 000	52 650 696
Idegenforgalmi adó	110 000 000	109 301 606	110 000 000	111 194 004
Egyéb közhatalmi bevételek	1 050 000	290 100	700 000	800 605
Egyéb bírság		143 929		245 927
Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj		284 440		207 000
Igazgatási szolgáltatási díjak bevételei		0		0
Összesen	**199 050 000**	**194 560 767**	**202 700 000**	**203 722 669**

A helyi adóbevételek alakulását 2025. év tekintetében az alábbi szöveges értékeléssel egészítjük ki:

Építményadó:

Az építményadó tekintetében -a település idegenforgalmi sajátosságai miatt- igen jelentős az év közbeni változás: az adás-vételek adónyilvántartáson keresztül történő átvezetése, valamint a folyamatos ellenőrzés – (a földkönyv alapján).
Adómértékek: 200,-Ft/m^2 (külterület)
300,-Ft/m^2 (belterület)
500,-Ft/m^2 (keresk., vendégl.)
A 2025. évi építményadó bevétel 23.830.239 Ft volt, az összeg növekedett az előző évihez képest (2024. évi:20.993.167 Ft).

Telekadó:

2014. évtől a telekadó mértékét a Képviselő-testület megváltoztatta. A község területét 4 övezetre osztva, adóemelést alkalmazva, övezetenként eltérő mértéket állapított meg.
Ezen adónemen esetében is segítségünkre volt a földkönyv, így a nem adózók felderítését is folyamatosan végezzük.
Adómértékek: 100,-Ft/m^2 (belterület I.)
60,-Ft/m^2 (belterület II.)
50,-Ft/m^2 (belterület III.)
20,-Ft/m^2 (külterület)
A befolyt adóbevétel 2025. évben: 14.794.198 Ft (2024. évben: 16.328.387 Ft) volt.

Iparűzési adó:

Adóköteles az állandó jelleggel végzett vállalkozási tevékenység. Az adó alanya a vállalkozó. A vállalkozó állandó jellegű iparűzési tevékenységet végez az önkormányzat illetékességi területén, ha ott székhellyel, telephellyel rendelkezik, függetlenül attól, hogy tevékenységét részben vagy egészben székhelyén (telephelyén) kívül folytatja.
2020. december 31-ével megtörtént az ideiglenes iparűzési adó hatályon kívül helyezése.
A helyi iparűzési adó sajátos adónem, mert a tevékenységet végző adóalany az adóévet követő év május 31-ig köteles elszámolni az adóhatósággal. 2021. évben 639/2020.(XII.22) Korm. rendelet alapján a mikro- kis és középvállalatok nyilatkozatot tehettek, ami alapján a 2021. évi márciusi és szeptemberi adóelőleget meg kellett felezni. Az adóelőleg felezés nagymértékben befolyásolta az adóbevétel alakulását.
Az adó mértéke 2014.01.01. naptól az adóalap 1%-a.
A befolyt adóbevétel 2025. évben: 52.650.696 Ft (2024. évben: 47.219.138 Ft) volt.

Idegenforgalmi adó:

Az idegenforgalmi adó az adóbevételek között a legnagyobb jelentőséggel bíró adónemmé vált. Az elmúlt évek során az adószámlára érkező bevételek fokozatosan növekedtek. Az adó mértéke 2025.01.01. naptól 600,-Ft/vendégéjszaka/fő.
A 2025 évben befolyt összeg 111.194.004 Ft volt (2024. évben 109.301.606 Ft).

Pótlékok, Bírságok:

Az előző évek során megkezdett és következetesen végrehajtott behajtási cselekmények eredményeként a hátralékállomány minden adónem tekintetében jelentősen csökkent.
A késedelmi pótlék összege a jegybanki alapkamat mértékéhez igazodik, melynek mértéke 2025. évben folyamatosan csökkent 10,75%-ról 6,5%-ra.
A befolyt bevétel 2025. évben: 1.046.532 Ft volt.

Talajterhelési díj:

A talajterhelési díj sajátos díjtétel, mértékét a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény állapítja meg. A díj fizetésére kötelezett fogyasztók névsorát a fogyasztott vízmennyiség kimutatásával egyidejűleg a vízszolgáltató mutatja ki az adóhatóság felé a tárgyévet követően.
Az Országgyűlés a jogszabály módosítása során a talajterhelési díj mértékét 2012. február hó 01. napjától az eddigi 10 szeresére emelte, községünkben ezen időponttól: 1.800 Ft/m^3 a díj mértéke.
Bevallása és befizetése önadózás alapján történik**.** Mivel egyre több ingatlanban kötnek rá a hálózatra, ezért a befolyt díj összege is évről évre csökken.
A befolyt bevétel 2025. évben 207.000 Ft (2024. évben: 284.440 Ft) volt.

Az adókövetelések beszedése folyamatosan történik a folyó évi kivetésekre, valamint a felhalmozott hátralékokra. A hátralékok behajtása érdekében április hónapban 133 db. fizetési felszólítást küldünk ki. Eredménytelenség esetén megkezdjük a végrehajtási cselekmények foganatosítását.
2025. évben 19 db hatósági átutalási megbízást adtunk ki (inkasszó) 1 esetben nyugdíjletiltást alkalmaztunk, mely sikereres volt. Az inkasszó 17 esetben sikeres, 2 esetében sikertelen volt.
a végrehajtási cselekmény eredményeként a befolyt összeg 2.488.619 Ft.

2025. december 31-én a folyamatosan működő adósok esetén 3.183.721 Ft hátralékállományt tartottunk nyilván, melynek szinte a fele késedelmi pótlék 1.331.351 Ft.
2025. évben legnagyobb hátralékos iparűzési adó tartozása: 1.940.685 Ft.
2022-től változtattunk a fizetési felszólítások és végrehajtások menetén, már negyedévente történik meg a hátralékok ellenőrzése és behajtása**.**

B4: Működési bevételek

A működési bevételek ténylegesen befolyt összege 2.659.903.570 Ft, ugyanez a bevétel 2024. évben 2.472.836.357 Ft volt. Ez 7,6 %-os növekedést jelent, ami leginkább azzal magyarázható, hogy a Fürdő és Gyógyászati Központ szolgáltatási díjtételeit a képviselő testület megemelte.

A **legjelentősebb tevékenységek** működési bevételei a következők (az adatok az ÁFÁ-t és az egyéb működési bevételeket is tartalmazzák):

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év		2025. év	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat:				
Parkolás	24 130 000	23 323 482	22 860 000	28 902 240
Bérbeadás	21 900 000	22 938 512	23 006 000	26 033 073
Szociális étkezés	12 230 000	12 589 550	14 100 000	14 884 896
PS ÁMK Cserkeszőlő:				
Térítési díjak	38 095 500	38 039 071	41 710 000	51 146 190
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ:				
Kardiológia	14 016 000	14 038 080	13 651 000	13 330 000
Hőszolgáltatás	36 258 000	31 949 786	34 400 000	36 234 799
Napsugár Étterem	478 792 000	478 200 979	559 800 000	553 571 417
Fürdő	1 166 366 800	1 117 284 817	1 215 600 000	1 177 518 891
Szálloda	236 289 000	226 978 200	254 500 000	223 444 609
Kemping, Jurta Tábor	283 329 000	275 391 138	315 300 000	305 567 909
Orgona utca	19 500 000	9 269 230	1 100 000	1 123 327
Mosoda	23 300 000	18 964 366	22 000 000	19 861 727
Gyógyászat	129 715 000	122 966 007	138 100 000	132 706 139

B5: Felhalmozási bevételek

Ilyen bevétele az Önkormányzatnak 2025. évben nem volt. (2024. évben 670.551 Ft volt)

B6: Működési célú átvett pénzeszközök

A működési célú átvett pénzeszközök között az önkormányzat által nyújtott szociális kölcsönök visszafizetéséből származó bevételeket tartottuk nyilván. Ez az összeg 2025. évben: 175.000 Ft (2024. évben 256.600 Ft volt).

B7: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

2025. évben erre a rovatra könyvelt bevételek a háztartásoknak nyújtott lakáscélú kölcsönök törlesztésére befizetett 339.000 Ft-ból tevődött össze.

B8: Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek összege: 1.772.031.072 Ft volt.

Itt kell elszámolni az előző évi költségvetési maradvány, illetve előző évi vállalkozási maradvány igénybevételét, ami összesen: 310.102.836 Ft (2024-ben összesen: 962.414.452 Ft) volt. A pénzmaradvány csökkenésének fő oka a 2023. évben kapott pályázati támogatások összege (mely a 2024. évre könyvelt maradványban mutatkozott meg).

A belföldi értékpapírok beváltása rovaton 0 Ft teljesítés szerepelt, 2025. évben az Önkormányzat államkötvényt nem váltott be.

Az államháztartáson belüli megelőlegezésekre 334.164.231 Ft van könyvelve. Mely abból adódik, hogy a feladatellátási támogatás kevesebb, mint a bérek után fizetendő járulék, így az adóhatósághoz befizetendő munkabérek utáni járulék és a támogatások különbözetét a Magyar Államkincstár megelőlegezi az Önkormányzatnak, melyet később inkasszó formájában von vissza.

A központi irányítószervi támogatás összege: 867.304.439 Ft volt, ami az Önkormányzat által intézményeinek fizetett támogatást takarja.

A lekötött bankbetétek megszüntetése rovaton 260.459.566 Ft teljesítés szerepelt, 2025. évben az Önkormányzat 5 db lekötött betétet bontott fel.

II.KIADÁSOK

A kiadások alakulását az 2., 4., 24., 26., 32., és az 39. mellékletek mutatják be részletesen

adatok Ft-ban

	2024. év		2025. év	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
K1 Személyi juttatások	1 461 948 127	1 436 784 802	1 645 214 806	1 568 977 529
K2 Munkaadói járulékok	211 417 004	201 731 446	232 817 197	219 735 779
K3 Dologi kiadások	1 565 631 355	1 396 434 397	1 662 972 283	1 424 831 160
K4 Ellátottak egyéb pénzbeli juttatásai	35 260 000	23 127 881	29 088 000	22 148 673
K5 Egyéb működési célú kiadások	1 034 517 224	775 623 147	755 531 494	753 387 078
K6 Beruházások	299 775 932	211 586 984	1 135 065 959	368 847 381
K7 Felújítások	209 798 101	178 090 494	221 775 737	43 857 731
K8 Egyéb felhalmozási kiadások	534 443 787	532 943 787	62 423 498	59 923 498
K9 Finanszírozási kiadások	1 305 595 923	1 195 437 755	1 465 268 459	1 399 519 412
Kiadások Összesen	**6 658 387 453**	**5 951 760 693**	**7 210 157 433**	**5 861 228 241**

K1: Személyi juttatások

A személyi juttatások 2025. évben 1.568.977.529 Ft (2024. évben ez az összeg 1.436.784.802 Ft) volt. Ez az előirányzat 95,37%-os teljesítése. Az előző évhez viszonyítva 132.192.727 Ft, 9,2 %-os növekedést jelentett.

Személyi juttatások alakulása intézményenként:

	Dolgozói létszám (fő)		Teljesítés Ft-ban		Változás Ft-ban	Változás %-ban
	2024. év	2025. év	2024. év	2025. év		
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat	54	52	281 603 280	291 928 131	10 324 851	103,67%
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	21	20	161 677 033	170 381 001	8 703 968	105,38%
PS ÁMK Cserkeszőlő	31	31	195 399 924	214 072 366	18 672 442	109,56%
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ	134	127	798 104 565	892 596 031	94 491 466	111,84%
Összesen	**240**	**230**	**1 436 784 802**	**1 568 977 529**	**132 192 727**	**109,20%**

Az Önkormányzat tekintetében a 2025. évi létszámcsökkenés a kastély biztonsági szolgálatának évvégi, 2024. decemberi leépítéséből adódik, a 3,67 %-os bértömeg növekedés pedig az elvégzett szakipari munkák, illetve többletmunkák kifizetésével magyarázható.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek létszáma az elmúlt évhez képest 1 fővel csökkent. A helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez, különösen a 10 ezer fő alatti települések esetében a központi költségvetésből támogatást kapott önkormányzatunk, ezért emelkedhetett a köztisztviselők bére 2025. július 01. napjával. Ezzel magyarázható 5,38 %-os emelkedés.

A PS ÁMK intézményeiben, az óvodában, bölcsödében, konyhában és a könyvtárban, közművelődében dolgozók létszáma 2025. évben nem változott.
Az óvodapedagógusoknak, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszony átalakulásával egyidejűleg 2025. évben két alkalommal is emelkedett a bére, amivel párhuzamosan az egyéb többletmunkák összege is változott, így átlagosan 9,56 %-kal nőttek az ÁMK-nál kifizetett bérek.

A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központnál a 2024. évhez képest a létszám csökkenése a munkaerő-vándorlással magyarázható. A 2025. éveben egyrészt a fluktuáció gyakorolt hatást a bértömeg növekedésére, mivel a létszám hiány miatt a meglévő munkaerőre nagyobb teher hárult, mely megemelete a túlmunka óraszámot, valamint a fő szezonban nagyobb létszámú idénymunkás foglalkoztatására volt szükség az üzemveszély elkerülése érdekében. Másrészt a Intézmény foglalkoztatotti összetételének strukturális változásai is befolyásolták a bértömeg növekedését.

K2: Munkaadói járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok összege 2025. évben 219.735.779 Ft volt (2024. évben 201.731.446 Ft). Az összeg 8,92%-os növekedése a bértömeg emelkedésével magyarázható.

K3: Dologi kiadások

Az Önkormányzat 2025. évben dologi kiadásokra 1.424.831.160 Ft-ot fordított. Ez az összeg 2024. évben 1.396.434.397 Ft volt. A 2,03%-os növekedés nagyon jónak mondható az infláció 4,4% körüli értékét figyelembe véve.

A dologi kiadások között a **legjelentősebb** tételek:

adatok Ft-ban

	2024. év		2025. év	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése	369 516 037	361 045 068	429 646 378	398 490 766
Árubeszerzés	2 855 143	2 418 819	3 300 000	2 805 450
Közüzemi díjak	246 078 991	211 817 482	223 549 686	201 166 866
Vásárolt élelmezés	19 809 542	18 394 182	23 670 192	22 554 710
Karbantartás, kisjavítás	50 599 539	34 819 292	97 250 312	50 789 918
Egyéb szolgáltatás	344 241 602	289 734 867	324 077 349	251 862 708
Reklám, propaganda kiadások	17 000 000	6 712 667	15 600 000	13 192 755
Műk.c. előzetesen felsz ÁFA	229 318 727	203 446 590	247 921 367	200 864 503
Fizetendő ÁFA	187 814 362	178 244 000	186 357 892	184 489 000
Egyéb dologi kiadások	64 389 737	60 831 016	77 926 398	70 588 800

Az üzemeltetési anyagok beszerzése magában foglalja többek között a karbantartási anyagokat, tisztítószereket, irodaszereket, üzemanyagot, esetleges munkaruha beszerzést, a Fürdőben az étterem élelmiszer beszerzését, a fürdő, szálloda, kemping, mosoda, gyógyászat vendégforgalmának biztosításához szükséges nyersanyagokat, a PS ÁMK tekintetében a

konyha nyersanyag költségeit. Ezen a főkönyvön elszámolt költségek változó költségek, a vendégek létszámával egyenes arányban változnak.
A közüzemi díjak jelentősen kevesebb összeggel szerepelnek a könyvelésben. Ez azzal magyarázható, hogy a Fürdő tekintetében a közbeszerzés során olcsóbb áron sikerült szerződni a villamosenergia vonatkozásában, mint az előző évben.
A Karbantartási kiadások összege nettó 15.970.626 Ft-tal nagyobb az előző évhez képest.
Az egyéb szolgáltatások 37.872.159 Ft-tal kevesebbek az előző évhez képest. Ez főként azzal magyarázható, hogy a rendezvények szolgáltatási költségei az előző évhez képest nettó 35.489.922 Ft-tal voltak kevesebbek.
A működési célú előzetesen felszámított Áfa összege a kiadások alakulásától, a fizetendő Áfa összege pedig a kiadások és bevételek alakulásától függ.

K4: Ellátottak egyéb pénzbeli juttatásai

Az Önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege 2025. évben: 22.148.673 Ft volt. (2024. évben ez az összeg 23.127.881 Ft volt.) A teljesítés önkormányzati szinten az elmúlt évekhez viszonyítva megfelelő volt.
-Köztemetésre 515.023 Ft lett kifizetve.
-Szociális alapon adott segélyek, támogatások:

- Gyógyszertámogatás: 2.153.000 Ft,
- Temetési támogatás: 1.080.000 Ft,
- Lakásfenntartási támogatás: 1.789.000 Ft,
- Rendkívüli támogatás: 676.800 Ft,
- Óvodás, iskolás utalványok: 2.453.000 Ft,
- Nyugdíjasok támogatása: 3.540.000 Ft.

-Az Önkormányzat által saját hatáskörben, nem szociális alapon megítélt támogatásai:

- Baba-mama csomag: 157.480 Ft,
- Születési támogatás: 350.000 Ft,
- Óvodás, iskolás gyermekek támogatása: 3.700.000 Ft,
- Sikeres KRESZ vizsga támogatása: 105.600 Ft,
- Egészségmegőrzési program: 5.211.000 Ft,
- EB-n történő részvétel támogatása: 300.000 Ft,
- Beton út rehabilitációs program: 117.770 Ft.

Ehhez a kiadáshoz kapcsolódóan az Önkormányzat 2025-ben 12.138.000 Ft normatív támogatást kapott, ez az összeg az iparűzési adóerőképességtől függő mértékben jár. 2024. évben ez az összeg 19.034.000 Ft volt.

K5: Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások 2025. évben 753.387.078 Ft volt (2024. évben: 775.623.147 Ft volt).
Ezen a rovaton volt elszámolva:

-A helyi Önkormányzat előző évi elszámolásaiból származó kiadásainak összege: 2.311.364 Ft. (2024. évben 6.412.410 Ft volt.) Ez az Önkormányzat beszámolójának 11. Űrlapjain elszámolt támogatások utáni visszafizetési kötelezettség összege volt.
-Ezen a főkönyvön van elszámolva:
- az Önkormányzat által fizetett szolidaritási hozzájárulás összege, mely 2025. évben: 996.939 Ft. (A 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.) Ez az összeg 2024. évben 88.882 Ft volt,
- valamint a helyi iparűzési adóbevétel többlet miatti fizetési kötelezettség, mely összege 2025. évben 3.142.462 Ft volt (2024. évben ilyen kötelezettségünk nem volt).
-Az elvonások és befizetések bevételei között nyilvántartott 730.273.973 Ft egyrészt a Fürdő és Gyógyászati Központ 2024. évi vállalkozási tevékenységét terhelő befizetési kötelezettség (7.273.973 Ft), melyet az Önkormányzatnak fizetett meg, másrészről szintén a Fürdő és Gyógyászati Központtól Önkormányzat részére elvont összeg (751.504.074 Ft), melyet az Államkincstár javaslatára 2021. december hónaptól ezen a főkönyvön tartunk nyilván.
-A Bursa Hungarica ösztöndíj diákoknak 2025. évben 3.045.000 Ft volt. (2024. évben: 1.965.000 Ft).
-2025. évben kifizetett szociális kölcsön összege: 150.000 Ft. 2024. évben 228.000 Ft volt.
-Az egyéb civil szervezeteknek adott támogatások 2025. évben:

- Cserkeszőlői Polgárőr Egyesületnek: 1.200.000 Ft,
- Tiszazugi Önkormányzatok Társulásának: 17.340 Ft,
- Cserkeszőlői Sportegyesületnek: 2.500.000 Ft
- Alföld Szíve Térségi Turisztikai Egyesület tagdíj: 300.000 Ft,
- Cserkeszőlői Motorosokk Egyesületnek: 1.500.000 Ft,
- Cserkeszőlői Diákokért Alapítványnak: 1.000.000 Ft,
- Cserkeszőlői Lovas Egyesületnek: 2.000.000 Ft,
- Szorgos Kezek Hagyományőrző Egyesületnek: 500.000 Ft,
- Cserkeszőlői Református Templom és Lelkészlakásnak: 300.000 Ft,
- Őszi Napfény Nyugdíjas Egyesületnek: 800.000 Ft,
- JNSZ megyei Polgári Védelmi Sz.-nek: 10.000 Ft,
- Cserkeszőlői SM Istálló Lovassport Egyesületnek: 600.000 Ft,
- Falugondnokok Duna-Tisza közi Egyesületének: 90.000 Ft,
- Mancsőr Állatvédő Egyesületnek: 500.000 Ft,
- Cserkeszőlő és Vidéke Természetkedvelők Egyesületnek: 1.30.000 Ft,
- Cserkeszőlő és Vidéke Vadásztársaságnak: 750.000 Ft.

K6: Beruházások

Az Önkormányzat és intézményeinek összesen 368.847.381 Ft beruházási kiadásai voltak 2025. évben. (2024. évben 211.586.984 Ft) Ezen tételek jelentős része az elmúlt évről áthúzódó pályázati támogatásokból megvalósuló beruházások kiadásai és az ehhez biztosított önerő. A 8. melléklet tételesen tartalmazza intézményeként csoportosítva a beruházási és felújítási kiadásokat ÁFA nélkül.

Az előirányzatok között betervezésre került a megnyert pályázatos támogatások felhasználása. Mivel ezek jelentős része nem valósult még meg 2025. évben, így összegük a pénzmaradvánnyal szemben a következő év költségvetésében is szerepeltetve lesz.

K7: Felújítások

Felújítások összesen 43.857.731 Ft értékben valósultak meg (2024. évben 178.090.494 Ft). Ezen kiadások szintén a 8. mellékletben vannak részletezve.

A beruházások és felújítások kiadásainak összege nagyban függ a pályázati támogatásoktól. Ezért ezekről részletesebb tájékoztatást adunk a III. pontban.

K8: Egyéb felhalmozási kiadások

A rovaton elszámolt kiadás összesen 2025. évben 59.923.498 Ft volt. Ez az összeg a fürdő turisztikai fejlesztési támogatási előleg 39.495.045 Ft összegű visszafizetési kötelezettségéből, a közkonyha fejlesztési támogatás 20.428.453 Ft összegű előleg visszautalásából tevődik össze. Ezen előlegeket azért kellett visszafizetni, mivel enélkül nem tudtunk újabb támogatási összeget lehívni ezen pályázatok tekintetében.

K9: Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások összesen: 1.399.519.412 Ft volt 2025. évben. Itt tartjuk nyilván:

-a 2024. év decemberben történő normatíva megelőlegezés visszafizetését, mely 11.859.310 Ft volt. Valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések között tartjuk nyilván a már bevételeknél említett feladatellátási támogatások és bérek után fizetendő járulékok különbözete utáni Államkincstár által levont inkasszó összegét. Ennek összege: 318.917.773 Ft volt.

-az Önkormányzat által intézményeinek folyósított támogatás összege kiadásait, ami 2025. évben 867.304.439 Ft volt.

-valamint az Önkormányzat 2025. évben rövid lejáratú betétként helyezett el 201.437.890 Ft összeget, azonban a fizetőképesség fenntartása érdekében ebből felbontani is szükséges volt, így az év végi lekötött betét állomány összege: 50.000.000 Ft volt.

III.PÁLYÁZATOK ALAKULÁSA

1. TOP-1.2.1-15-JN1-2016-00002 Innovatív borászati élmény-látogatóközpont kialakítása Cserkeszőlőn (Baghy-Szinyei Merse Kúria):

2016. április 26-án került benyújtásra a támogatási kérelem, melynek célja a Baghy-Szinyei Merse Kúria látogatóközponttá történő átalakítása, otthont teremtve ezzel egy borkocsonya

látványkonyha kialakításához. Az ehhez szükséges eszközök és berendezések, ill. a további látogatóközpont által kínált állandó és időszakos programelemekhez szükséges eszközök beszerzése is projektelem. A látványkonyhán elkészült termékeket a látogatók megkóstolhatják és az erre kialakított árusító helyen meg is vásárolhatják.

Támogatási kérelmünket a Magyar Államkincstár 197.287.362 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. A támogatási szerződés megkötésre került, a támogatási összeg 100%-ban megérkezett az önkormányzat számlájára.

2020. október hónapban részletesen alátámasztott, többlettámogatás iránti kérelmet benyújtottunk a KSZ felé 29.550.000 Ft összeggel, mely pozitív elbírálás után megérkezett a pályázati számlára. A projekt költségvetésének korrekciójára vonatkozó likviditási terv és Támogatói szerződés módosítás 2021. április 23. napon hatályba lépett. Így a projekt támogatási összege 226.837.362 Ft-ra módosult. 2020. évben elszámolásra került 155.369.626 Ft. A 2021. évre vonatkozó elfogadott kifizetési és számlabenyújtási terv szerint 2021. negyedik negyedévében a fennmaradó rész, azaz 71.467.736 Ft is elszámolásra került.

Az épület felújításának kivitelezése lezárult, a műszaki átadás-átvétel 2021.02.10-én megtörtént.

Az eszközbeszerzés folyamata befejeződött, beszerzésre került öt beszállító (Zericom Kft., K.W.H Kft., LAP-OLLÓ Kft., SZÉTH-SZOLG Kft. és az Info Device Kft.) által IT eszközök, konyhai gépek és eszközök, bútorok, valamint egy darab pénztárgép. Szerződéskötés után az eszközök leszállításra megtörtént nettó 27.017.802 Ft értékben.

A projekt fizikai zárása 2021.11.30. volt. A pénzügyi elszámolást a zárást követő 90 napon belül kellett benyújtani a MÁK felé. 2022. február 22-én megküldésre került a pályázat záró szakmai beszámolója és elszámolása az EPTK felületen keresztül, amelyre még nem érkezett válasz. A pályázat elszámolása továbbra is felfüggesztés alatt van.
Ennek indokai egyenlőre nem nyilvánosak, mint ahogy a következő kettő pályázatnál sem, ahol hasonlóan alakultak az elszámolások a folyamatban lévő büntető eljárás miatt.

2. TOP-3.2.1-15-JN1-2016-00037 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Cserkeszőlőben (Kastély, Tájház, Képviselői iroda):

A beadott támogatási kérelmünket a Magyar Államkincstár 53.761.707 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. A támogatási szerződés megkötésre került 2017.08.11.-én, a támogatási összeg 100%-ban megérkezett az önkormányzat számlájára.
A támogatási szerződés több alkalommal módosításra került, mind a kivitelezési határidők (mérföldkövek), mind a költségvetés módosulása miatt.
A projekt megvalósításához a fenti támogatási összegen felül további bruttó 29.631.081 Ft önerő biztosítására volt szükség a kivitelezés során, melynek támogatási forrásból történő elszámolására nem volt lehetőség, többlettámogatás igénylés nem történt.
Így a projekt teljes költsége: 83.392.788 Ft volt.

A projekt során megvalósuló fejlesztések:

- Baghy-Szinyei Merse Kúria (5465 Cserkeszőlő Tópart út 7. Hrsz.: 0265/4): Utólagos külső oldali szigetelés, nyílászáró csere, korszerűsítés, napelemes rendszer, szilárd biomassza kazán rendszer

- Képviselői iroda (5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1. Hrsz.: 1/2): Utólagos külső oldali szigetelés, műanyag nyílászáró csere, korszerűsítés, napelemes rendszer
- Tájház (5465 Cserkeszőlő, Kuna József utca 15. Hrsz.: 654): Utólagos külső oldali szigetelés, műanyag nyílászáró csere, napelemes rendszer

A kúria műszaki átadás-átvételének lezárására 2021.02.10-én került sor, a Tájház és a Képviselő Iroda felújítása szintén elkészült, műszaki-átadás átvétele megtörtént.
A pályázati összeg 100% -os szintű elszámolása van jelenleg folyamatban, a záró elszámolás 2021.11.30.-án benyújtásra került. 2024. szeptemberében a benyújtott kifizetési kérelmekhez hiánypótlást írtak ki, melyek megválaszolásra kerültek. A pályázat elszámolásának zárása továbbra is felfüggesztés alatt van.

3. TOP-1.4.1-15-JN1-2016-00012 28 férőhelyes új bölcsőde építése Cserkeszőlőben

2016. május 23-án került benyújtásra a támogatási kérelem, melyet 2017. májusában a Magyar Államkincstár 250.000.000 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélt. A támogatási szerződés megkötésre került, a támogatási összeg 100%-ban megérkezett az önkormányzat számlájára.
A megvalósításhoz szükséges önerőt (115.610.226 Ft) az Önkormányzat saját forrásból biztosította.

A kivitelezés lezárult, a műszaki átadás-átvétel megtörtént terv szerint, 2020.04.16-án. Ettől az időponttól áll fenn a kivitelező szerződés és jogszabály szerinti jótállási kötelezettsége.

Az önkormányzat – a kivitelező – a közbeszerző cég viszonylatában Államkincstár általi ellenőrzés során kért hiánypótlások eredményeképp megszületett a jogi állásfoglalás, mely szerint pénzügyi érdeksérelem nem történt, így a közreműködő szervezet eltekint a jogkövetkezmények alkalmazásától.

A pályázat záró szakmai beszámolója és elszámolása az EPTK felületen keresztül benyújtásra került 2021. március 17. napján.

A pályázat elszámolásának zárása továbbra is felfüggesztés alatt van, ezért még nem került fenntartásba. A fenntartási kötelezettség 5 év, ami szabálytalansági eljárás miatt még nem indult el.

4. TOP-1.2.1-16-JN1-2019-00012 „Cserkei piknik" – Tematikus turisztikai útvonalak fejlesztése Cserkeszőlő községben:

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat támogatási kérelmet nyújtott be 2019. szeptemberében 420 millió forint értékben a helyi turisztikai attrakciók fejlesztésére, új attrakciók létrehozására, a már meglévő vagy folyamatban lévő fejlesztésekkel összekapcsolódva.

2022. II. felében többlet támogatási kérelem keretében a támogatási összeg 475.458.109, - Ft-ra változott, mivel a Kútház kivitelezésre kapott 244.520.000 Ft összegű támogatás nem fedezte a feltételes közbeszerzés nyertes ajánlatadójának kivitelezési költségét. A többlettámogatási

kérelem pozitív elbírálását követően a módosított összegű támogatási okirat 2023. január 23-án hatályba lépett.

A projektben keretében egy négy állomásból álló túravonal került kialakításra a településen, amelynek első állomása, egyben a túra kiinduló pontja a Cserkeszőlői Touring Hotel közvetlen szomszédságában míg a második túraállomás a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ főbejárata mellett került kialakításra. A harmadik állomás a túraútvonal fő attrakciós eleme a Forrás dűlőben megépített Kútház látogatóközpont, a negyedik, egyben utolsó állomás a Baghy-Szinyei Merse Kúria.

2023. szeptember 19-én befejeződött a műszaki átadás-átvételi eljárás. A kivitelező késedelmes teljesítése miatt (20 nap) az Önkormányzat a 85%-os és a végszámlából érvényesítette a kötbérigényét 30.015.322 Ft összegben.

Az épület 2024-ben megkezdte a működését és a látogatók fogadását. A látogatólétszám dokumentálása folyamatos.

Az Atryum Invest Kft. vitatja a kötbér jogosultságát, így válaszként nem adta át a munkaterületet és a dokumentációs csomagot az Önkormányzat részére. A létesítmény végleges és teljeskörű műszaki átadás-átvételére 2023. decemberében került sor.

5. TOP Plusz-2.1.1-21-JN1-2022-00025 Energetikai korszerűsítés Cserkeszőlő településen

2022. január 14-én került benyújtásra a támogatási kérelem, melyet 2022. március 24-én a Magyar Államkincstár 82.788.254 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélt. A támogatási szerződés megkötésre került, a támogatási összeg 100%-ban megérkezett az Önkormányzat számlájára.

A pályázat keretén belül a Polgármesteri Hivatal épülete, valamint a melléképület energetikai korszerűsítése fog megvalósulni, részben a fenti pályázati forrásból, részben Önkormányzati saját forrásból. A felújításhoz szükséges saját forrás (költségvetés alapján): bruttó 58.026.591 Ft.

A projekt a következő elemeket tartalmazza:

- utólagos szigetelés
- műanyag nyílászárók cseréje
- fűtéskorszerűsítés levegő-víz hőszivattyú segítségével
- az épületek belső villamos hálózatának korszerűsítése
- napelemes rendszer

A Hivatal belső telefonos kiépítése is megvalósult, az áramszolgáltatóval az új villamosenergia szolgáltatási szerződés megkötése megtörtént, földkábel létesítésével.
A kivitelezés műszaki átadás-átvétele 2024. december 14.-én sikeresen lezajlott, a hivatal 2025. januárjában vissza tudott költözni. 2024. decemberében a benyújtott elszámolásokhoz hiánypótlást írt ki a Magyar Államkincstár, melyet határidőre teljesítettünk. Jelenleg a projekt pénzügyi zárása zajlik, a Támogatási Szerződésnek megfelelően.

6. TOP PLUSZ 1.2.3-21-JN1-2022-00049 Belterületi utak fejlesztése

A Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatósága 2022. december 14. napján megküldött értesítője alapján 149.998.999 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte a Dózsa György út egy szakaszának fejlesztését. A Támogatási Szerződés 2023.01.26.-án került aláírásra és lépett hatályba.

A pályázat keretében új pályaszerkezet kiépítése, valamint a meglévő szakasz szélesítése fog megtörténni a Dózsa György utca 44. számú országos főúttól a Béke utca felé 235 méter hosszú szakaszán.

A pályázat megvalósítására két mérföldkő került meghatározásra:
1. mérföldkő határideje: 2023. december 31., mely a kiviteli tervek elkészítésével teljesült és lezárult.
2. mérföldkő határideje: 2025. december 31., mely a projektzárás (megvalósulás) időpontja.

A projektben valamennyi előírt és szükséges szerződés megkötése megtörtént, az 1. sz. szakmai beszámolót 2024.06.30.-i nappal benyújtottuk.
Az 1. sz. időközi kifizetési kérelmet a MÁK jóváhagyta 2024.10.28.-án.
A pályázati forrásból megvalósult útszakaszt szegélykő elhelyezésével egészítette ki az Önkormányzat. A szegélykő elhelyezése, valamint a Dózsa GY. utca további 2 szakasza önerőből valósult meg.
A pályázattal érintett szakasz kivitelezésének teljesítési határideje: 2024.11.23. volt.
A projekt megvalósult, a teljes szakasz ünnepélyes átadása 2024.12.18.-án megtörtént.
A 44-es főút és a Petőfi utca közötti szakasz forgalomba helyezési engedélyét megkaptuk, valamint a csapadékvíz elvezető rendszer vízjogi üzemeltetési engedélyét is.

7. TOP PLUSZ 1.1.1-21-JN1-2022-00020 Helyi gazdaságfejlesztés (Közkonyha)

2022. szeptember 16. napján benyújtásra került a támogatási kérelem, melyet 2022. december 12-én a Magyar Államkincstár bruttó 199.997.563 Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélt.
A Támogatási Szerződés aláírása 2023.03.17.-én megtörtént, a támogatási összeg kiutalásra került az Önkormányzat részére.
A konyhatechnológiai fejlesztés keretében az adagszám a jelenlegi 250 adagosról 500 adagosra való emeléssel, a konyha bővítése pedig a használaton kívüli bölcsődei foglalkoztató helységek felhasználásával valósulna meg.

A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárást lefolytattuk, a nyertes DERIVÁL SZARVAS Építőipari Szolgáltató Kft.-vel 2025.07.18.-án megkötöttük a szerződést. Jelenleg a építési munkafázis zajlik.

A konyhatechnológiára vonatkozó eszközbeszerzés várhatóan 2026 második negyedévében indul el.

8. TOP PLUSZ 1.1.3-21-JN1-2022-00012 Helyi és térségi turizmusfejlesztés

2022. szeptember 19. napján benyújtásra került a támogatási kérelem, melyet 2022. december 19-én a Magyar Államkincstár bruttó 390.168.561, - Ft összegben támogatásra érdemesnek

ítélt. A Támogatási Szerződés 2023.06.09.-én került aláírásra, a támogatási összeg az Önkormányzat részére kiutalásra került.

A projekt keretében a Fürdő légkezelő berendezésének cseréje, valamint egy új beléptető- és öltözőszekrény rendszer kialakítása fog megvalósulni.
A pályázat megvalósítására a két mérföldkő eredeti határideje módosításra került, melyet a Közreműködő Szervezet jóváhagyott:

1. mérföldkő határideje: 2025. március 8., mely az előkészítési, tervezési, engedélyezési szakasz.*
2. mérföldkő határideje: 2026. január 31., mely a megvalósítási szakasz és projektzárás.

A fentieknek megfelelően a légkezelő rendszer kivitelezésére vonatkozó közbeszerzési eljárás sikeresen lezárult, a szerződést a nyertes ajánlattevővel (Prím-Út Építő 2021 Kft.) 2025.07.07.-én megkötésre került.
A beléptető és a öltözőszekrények beszerzésére irányuló 2. közbeszerzési lezárult, 2025.11.03.-án megkötésre került a Interon Kft.-vel. A munkaterület átadása 2025.12.03-án megtörtént, a kivitelezés elindult.

9. TOP_PLUSZ-2.1.1-21-JN1-2024-00047 - Cserkefürdő Napelempark 2024.

A **TOP_PLUSZ-2.1.1 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése** c. pályázati felhívás újranyitása és kibővítése kapcsán lehetősége nyílt az Önkormányzatnak a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ energetikai fejlesztését célzó pályázat benyújtására.
Ezt a pályázati kérelmet a MÁK befogadta, jogosultsági vizsgálatát elvégezte és támogatásra alkalmasnak ítélte, 334.794.041 Ft értékben. A Támogatási Szerződés megkötésre került 2025.08.08.-án.
A projekt keretében megvalósítandó cél, hogy a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ meglévő jelentős villamos energia igénye részben kiváltásra kerüljön napenergiával. A napelemes rendszer tekintetében a tervezett beépített kapacitás 499,95 kWp, mely mindösszesen 1.111 db 450 Wp teljesítményű, Trina Solar Vertex S+ NEG9R.28 450W, vagy ezzel műszakilag egyenértékű modulból áll össze. A tervezett inverter csatlakozási teljesítmény 490 kVA, mely 4 db 100 kVA, 1 db 50 kVA és 1 db 40 kVA inverterből áll össze. A panelek (és inverterek) a Hrsz. 774 és Hrsz. 775 számú, összesen 6.248 m2 területű, és 1/1 önkormányzati tulajdonú, kivett beépítetlen terület besorolású ingatlanokon kerülnek elhelyezésre. A tervezett kialakítás mindösszesen 580,68 kWh-s tárolókapacitású egység 300 kW névleges teljesítménnyel (3x400 VAC kimeneti feszültség). A tervezett tároló 3 db HUAWEI LUNA2000-200KWH-2H1 Smart String ESS vagy műszakilag ezzel egyenértékű típusú tárolóegység, egyenként 100 kW névleges teljesítménnyel és 193,56 kWh névleges kapacitással (minden egység 12 db, egyenként 16,13 kWh kapacitású rackból áll). A technológia minden eleme megfelel a hazai és uniós szabványoknak, és CE tanúsítvánnyal rendelkezik.

10. Magyar Falu Program

Magyar Falu Program - MFP-ÖTIFB/2025

Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátásához kapcsolódó beszerzések-2025 című alprogram (pályázati kiírás kódszáma: MFP-ÖTIFB/2025) felhívására támogatási igény került benyújtásra 2025.07.31.-án, melynek keretében a Cserkeszőlő Községi

Önkormányzat informatikai eszközeinek korszerűsítése valósul meg. Az eszközök leszállításra kerültek, a megvalósításból már csak a kötelező kommunikáció és nyilvánosság feladatai vannak hátra.
Az elnyert támogatás összege 5.999.999,-Ft.

A projekt fizikai megvalósításának hátárideje 2026. június 2.

Magyar Falu Program - MFP-FAE/2025

Az Önkormányzat „Felelős állattartásért Cserkeszőlőben" címmel pályázott és nyert 1.497.105,-Ft vissza nem térítendő támogatást.
A pályázat szerint a támogatott tevékenységek:

A település lakóinak tulajdonában lévő kutyák, macskák állatorvos által elvégzett,
o ivartalanítása és/vagy
o kizárólag veszettség elleni összetevőt tartalmazó monovalens védőoltása és/vagy
o transzponderrel (mikrochippel) történő megjelölése.

A projekt fizikai megvalósításának hátárideje 2026. július 28.

11. Bethlen Gábor Alap

TTP-KP-1-2025/1-000259 - Csíkcsicsó és Cserkeszőlő testvértelepülési kapcsolatának erősítése

A projekt célja a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és Csíkcsicsó Község Önkormányzata között fennálló testvértelepülési kapcsolat erősítése a gyermekeken keresztül megvalósuló személyes találkozások és élményalapú közösségépítés által. A kezdeményezés központi eleme, hogy a 10–14 éves korosztályba tartozó, összesen 30 csíkcsicsói általános iskolás diák és 4 fő kísérő pedagógus 5 napos cserediák program keretében Cserkeszőlőben töltsön el tartalmas napokat helyi társaival közösen. A projekt célcsoportja: 10–14 éves csíkcsicsói általános iskolai tanulók, valamint a Cserkeszőlői Petőfi Sándor Általános Iskola diákjai, akik a közös programokon fogadóként kapcsolódnak be.
Az elnyert vissza nem térítendő támogatás összege 1.500.000,-Ft.
A projekt fizikai megvalósításának hátárideje 2026. április 30.

12.) DIMOP PLUSZ-2.1.1-24-2025-00090 – Cserkeszőlő Községi Önkormányzatának Energia Menedzsment Rendszer Fejlesztése

A Projektre megítélt támogatás összege 188 711 880 Ft, mely vissza nem térítendő támogatás.

A projekt átfogó célja, hogy a Cserkeszőlői Gyógy- és Strandfürdő energiahatékonysági szintje mérhető, digitalizált és fenntartható módon javuljon egy Lokális Energiamenedzsment Platform (LEMP) bevezetésén keresztül, mely hosszútávon is a közintézményi energiamenedzsment kultúra fejlesztéséhez és az energiafelhasználás optimalizálásához.

Ezáltal a projekt illeszkedik a DIMOP Plusz 13.1 pontban rögzített szakpolitikai célrendszerhez, valamint az országos energiahatékonysági célokhoz és az energiafelhasználás-csökkentési kötelezettségek teljesítéséhez.

A pályázat megvalósítására két mérföldkő került meghatározásra:

1. mérföldkő határideje: 2026. június 30. - Előkészítés
2. mérföldkő határideje: 2026. december 31. – Infrastrukturális fejlesztések és eszközbeszerzések
3. mérföldkő határideje: 2027. április 30. - Szoftverfejlesztés és rendszerintegráció
4. mérföldkő határideje: 2027. június 30. - Rendszerélesítése és optimalizáció

13.) VJP – 4034560060 - Tourinform iroda létesítés, üzemeltetése a Kunszentmártoni Járásban

A Versenyképes Járások Program keretében a Kunszentmártoni Járás valamennyi települési önkormányzatának konzorciumba történő bevonásával, konzorcium létesítésével Cserkeszőlő Községi Önkormányzat konzorciumvezetésével 5 pályázatot nyújtott be.

Az Önkormányzat 30.000.000,-Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a Tourinform iroda megvalósítására.
A projekt fizikai megvalósításának hátárideje 2026. december 31.

Folyamatban van a költségvetés átdolgozását követően a módosítási igény benyújtása az irányító hatósághoz, illetve az Államkincstárhoz (konténer helyett a pénztár helyiségében kapna helyet az iroda)

A beszerzési eljárosok várhatóan 2026. első negyedévében indulnak el.

14.) VJP – 4034558663- Komplex, járási szintű turisztikai terv elkészítése

Az Önkormányzat 9.999.980,-Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a turisztikai koncepció elkészítésére.
A projekt fizikai megvalósításának hátárideje 2026. december 31.

A dokumentumot elkészítő szakértő kiválasztására irányuló beszerzési eljárosok várhatóan 2026. februárjában indul el.

15.) VJP – 4034554827 - Színpad, színpadfedés, hangtechnika, fénytechnika beszerzése a Kunszentmártoni Járásban

Az Önkormányzat 26.000.000,-Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a az eszközök beszerzésére.
A projekt fizikai megvalósításának hátárideje 2026. december 31.
Projekt módosítási kérelem benyújtva az Irányító Hatósághoz /2026. 01. 27./

A beszerzési eljárosok várhatóan 2026. első negyedévében indulnak el.

16.) VJP – Kunszentmárton – Cserkeszőlő - Kerékpárút felújítási tervének elkészítése

Az Önkormányzat pályázatott nyújtott be a kiviteli tervek elkészítésére, melynek elbírálása folyamatban van.

17.) VJP – Cibakháza – Cserkeszőlő - Kerékpárút felújítási tervének elkészítése

Az Önkormányzat pályázatott nyújtott be a kiviteli tervek elkészítésére, melynek elbírálása folyamatban van.

18.) Mozdulj Tiszazug - 790184/00081

Az Önkormányzat 4.000.000,-Ft vissza nem térítendő támogatást nyert el a projekt megvalósítására.
A pályázat célja, hogy olyan közösségi programok valósuljanak meg Cserkeszőlőben, amelyek a helyi lakosok és a környező települések közösség építését segítik elő, úgy hogy mindez az egészséges életmód jegyében történjen meg. A közösségépítő program célja, felhívni a figyelmet a tiszazugi kistérség rejtett természeti kincseire és értékeire.

A támogatott tevékenység megvalósításának időtartama:
kezdő időpontja: 2026. 01. 01.
befejező időpontja: 2026. 04. 30.

A támogatás összege az alább feltüntetett jogcím(ek)re fordítható:
- rendezvényszervezés költségei
- bérleti díj
- szolgáltatási díj

19. EFOP pályázatok:

EFOP-1.5.3-16-2017-00074 – a projekt vezetője Kunszentmárton Város Önkormányzata (kedvezményezett, konzorciumvezető).
A projekt keretében a térséghez tartozó településeken (Cibakháza, Csépa, Cserkeszőlő, Nagyrév, Szelevény, Öcsöd, Tiszainoka, Tiszakürt, Kunszenrmárton, Körös Tisza Menti Településfejlesztő Egyesület – konzorciumi tagok) az alábbi fejlesztési tevékenységek valósultak meg:

- 1. A humán közszolgáltatások szakember-ellátottságának fejlesztését szolgáló ösztönző programok megvalósítása.
- 2. A hátrányos helyzetű csoportokhoz tartozó aktív korú emberek foglalkoztathatóságának javítását támogató szolgáltatás-csomagok kialakítása, megerősítése.
- 3. A helyi közösségek társadalmi szerepének megerősítése.

- 4. A települési/térségi életminőség javítása, a vidék megtartó képességének fejlesztése, valamint az ezzel kapcsolatos disszemináció támogatása.

A konstrukció kiemelt célcsoportja a hátrányos helyzetű, aktív korú lakosság, a fiatal korú lakosság, az idősek, a helyi közszolgáltatásban dolgozók, illetve a potenciális alkalmazottak, továbbá a nemzetiségek, etnikumok. A társadalmi együttélés, felzárkózás, közösségfejlesztés tekintetében célcsoportként jelent meg adott projekt hatóterületén élő teljes lakosság. A projekt megvalósítása során a szociális-, kulturális- és az egészségfejlesztés került kiemelten középpontba.
A projekt lezárult, 2024-ben a záró elszámolások hiánypótlásának teljesítése történt meg, melyet továbbra is a Kunszentmáron Város Önkormányzata koordinál (Kalóné Fehér Éva, Kerekes Ágnes).
A szükséges kifizetések megtörténtek, a projektben visszafiztés várható a számlán maradt fel nem használt összeg tekintetében.

Versenyképes Járások Program

A Versenyképes Járások Program keretében a Kunszentmártoni Járás valamennyi települési önkormányzatának konzorciumba történő bevonásával, konzorcium létesítésével Cserkeszőlő Községi Önkormányzat konzorciumvezetésével 3 pályázatot nyújtott be az alábbiak szerint.

- Kulturális, közművelődési célú szolgáltatások, intézmények fejlesztése célterületen megfogalmazott „Színpad, színpadfedés, hangtechnika, fénytechnika beszerzése a Kunszentmártoni Járásban”,
- Térségi gazdaságfejlesztés célterületen megfogalmazott „Komplex, járási szintű turisztikai terv elkészítése”,
- Közszolgáltatások fejlesztése célterületen megfogalmazott „Tourinform iroda létesítés, üzemeltetése a Kunszentmártoni Járásban” címmel nyújtott be fejlesztési igényt.

Mind a három pályázatot a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium támogatásra alkalmasnak ítélte. A támogatói döntés szerint a pályázatokat 26.000.000,-Ft (Színpad, hang és fénytechnika beszerzése), 30.000.000,-Ft (Tourinform iroda létesítése), valamint 9.999.980,-Ft (Komplex turisztikai terv) vissza nem térítendő támogatásban részesítette.
Jelenleg támogatási szerződések megkötése van folyamatban.

IV. RÉSZESEDÉSEK ALAKULÁSA

Az Önkormányzat összes részesedése 2025. évben 132.137 Ft. 2024. évhez viszonyítva A Tisza Cipő Zrt részesedésével nőtt, ezt a 21. melléklet részletezi.
-Tisza Cipő Zrt. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 20.400 Ft, értékvesztés elszámolás nem volt.
-A Körös-Com Kft. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 44.737 Ft. Értékvesztés elszámolása nem történt.
-A Bácsvíz Zrt-nél részesedésünk után 33.000 Ft értékvesztés elszámolása történt, tőkeleszállítás miatt. Így a nyilvántartás szerint részesedésünk 67.000 Ft.

V. VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat vagyona 2025. évben: 8.204.460.743 Ft (2024.évben: 7.529.539.079 Ft) volt ez nagyságrendjét tekintve több, mint az előző év összege. 8,96 % a növekedés.

Az intézmények vagyonának alakulása az elmúlt 5 évben:

adatok Ft-ban

	2021. évben	2022. évben	2023. évben	2024. évben	2025. évben
Cserkesszőlő Községi Önkormányzat	5 111 617 448	5 134 735 398	6 183 628 580	5 392 602 553	6 023 184 368
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	22 193 251	21 434 899	22 370 555	36 937 843	25 310 325
PS ÁMK Cserkeszőlő	76 232 912	75 246 999	76 771 313	93 944 921	80 182 184
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ	2 115 833 284	2 264 384 762	2 013 168 985	2 006 053 762	2 075 783 866
Összesen	**7 325 876 895**	**7 495 802 058**	**8 295 939 433**	**7 529 539 079**	**8 204 460 743**

A mérlegben az ESZKÖZÖK változása:

Az önkormányzat és intézményeinek befektetett eszközeinek értéke 2025. évben: 7.021.159.226 Ft (2024. évben: 6.987.760.605 Ft) volt, ami 0,48 % növekedést jelent. Ezen belül az immateriális javak 449.005 Ft, ami 225.328 Ft-tal csökkent, a tárgyi eszközök állománya 6.620.578.084 Ft volt, ez 33.603.549 Ft-os növekedés, a befektetett pénzügyi eszközök állománya 400.132.137 Ft volt, ez a Tisza Cipő Zrt-ben megszerzett részesedés 20.400 Ft-os összegével emelkedett.

A forgóeszközök állománya 2025. évben: 18.430.224 Ft (2024. évben: 16.360.942 Ft) volt. Ezen belül a vásárolt készletek értéke 2.069.282 Ft-tal nőtt.
A pénzeszközök állománya 2025.12.31-én: a pénztárak, bankszámlák összege: 733.974.892 Ft (2024.12.31-én: 422.833.015 Ft) volt, ez 311.141.877 Ft növekedést mutat az elmúlt évhez viszonyítva. Ennek fő oka, hogy előző évben két pályázati támogatási előleget vissza kellett utalni az államkincstárnak, ezen támogatásokat 2025. évben főként visszakaptuk és új pályázatokat is megnyertünk.
Összetétele: 2025. évben: 8.817.580 Ft (2024. évben: 22.223.970 Ft) készpénz állomány, K&H Banknál vezetett számlákon 2025. évben: 332.462.224 Ft (2024. évben: 246.845.859 Ft), Államkincstárnál vezetett számlákon 2025. évben: 342.695.088 Ft (2024. évben 44.741.510 Ft). Ebből látszik, hogy az Államkincstárnál vezetett pályázatos számláink állománya és a K&H Banknál vezetett számláink állománya is jelentősen nőtt. A lekötött betétek 2025. év végi állománya: 50.000.000 Ft volt. (2024. év végén ez az összeg: 109.021.676 Ft volt.)

Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról 2025. évről:

adatok Ft-ban

	Pénzeszköz induló 2025.01.01.	Pénzeszköz záró 2025.12.31.	Változás
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat	223 281 050	483 847 187	260 566 137
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	13 587 437	2 228 975	-11 358 462
PS ÁMK Cserkeszőlő	16 485 750	3 273 816	-13 211 934
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ	169 478 778	244 624 914	75 146 136
Összesen	**422 833 015**	**733 974 892**	**311 141 877**

A követelések állománya jelentős mértékben nőtt az előző év végi állapothoz képest. 2025. évben 408.133.800 Ft, míg 2024. évben 86.026.468 Ft volt. A növekedés azzal magyarázható, hogy több pályázattal kapcsolatban a támogatói okirat megérkezett, azonban a támogatás összege még nem. A vevőkövetelések esetében a 100.000 Ft-ot meghaladó tartozások mindegyikénél ügyvéd által megindítottuk a behajtási eljárást.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások összege 2025. évben 7.610.606 Ft, míg 2024. évben 1.915.438 Ft volt. Ez a fizetendő ÁFA összegének növekedésével magyarázható.

Az Áhsz. 30. § (4) bekezdése szerint: a vagyonkimutatásban szereplő számviteli nyilvántartás szerinti, illetve az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyeznie kell. Ez teljesül az Önkormányzat tekintetében.

A mérlegben a FORRÁSOK változása:

A források összetételének alakulása:

adatok Ft-ban

	2024. évi	2025. évi	Változás %-ban
Saját tőke	5 131 066 773	5 343 296 196	104,14%
Kötelezettség	116 616 732	124 746 224	106,97%
Passzív időbeli elhatárolások	2 281 855 574	2 736 418 323	119,92%
Források összesen	**7 529 539 079**	**8 204 460 743**	**108,96%**

A saját tőke 2025. évben 5.343.296.196 Ft volt. A forrásokon belüli aránya 65,13 %, ami nagyobb, mint az előző évi arány (2024. évi 68,15 %).
A kötelezettségek összege 2025. évben 124.746.224 Ft volt. Forrásokon belüli aránya 1,52 %, 2024. évben 1,55 % volt. (Ez az arány annál jobb, minél kisebb.)
A passzív időbeli elhatárolások között volt elszámolva:

-a mérlegkészítés időpontját megelőzően befolyt bevételek, amik a következő évre számolhatók el, összesen 2025. évben 16.861.859 Ft, 2024. évben: 0 Ft voltak,
-azok a költségek, amelyek a mérlegkészítés előtti időszakot terhelték, de csak a következő évben jelentkeztek, összesen 2025. évben 140.625.935 Ft, 2024. évben: 146.816.521 Ft voltak,
-a halasztott eredményszemléletű bevételek összesen 2025. évben 2.578.930.529 Ft, 2024. évben: 2.135.039.053 Ft voltak.

Összességében a vagyon összegének alakulásából és összetételéből megállapítható, hogy Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek összevont gazdasági helyzete csekély mértékben, de jobb, mint az előző évben volt. 2025. évre emelkedtek a fürdő szolgáltatási díjai, azonban a vendéglétszám jelentősen elmaradt az év elején tervezettől (ennek következtében az év második felében a működési bevételek előirányzatát 111.645.000 Ft-tal le kellett csökkenteni). Az Önkormányzat megtakarításai is lecsökkentek év végére. A lekötött betétekből 50.000.000 Ft maradt év végére. A Fürdő működésének fenntartása érdekében 2026. és 2027. évben jelentős beruházások válnak szükségessé, mely hatalmas feladat elé állítják az önkormányzatot.

VI. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az Áht.tv szerint a képviselő testület tájékoztatására a zárszámadás előterjesztésében be kell mutatni a közvetett támogatásokat a 17. melléklet szerinti kimutatásban látható módon. Így különösen az alábbiakat:
A/ Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 Ft.
B/ A lakosság részére lakás építéséhez, vásárlásához, felújításához nyújtott kölcsön elengedésének összege: 0 Ft.
C/ Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, csak az állam által törvényileg biztosított mentességet nyújtottuk, összege: 0 Ft.
D/ Helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0 Ft.
E/ Egyéb nyújtott kölcsön kedvezmény elengedésének összege: 0 Ft.

VII. AZ INTÉZMÉNYEK GAZDÁLKODÁSA

Az önkormányzat 2025. évben az alábbi intézményeket működtette:

- Cserkeszőlői Községi Önkormányzat
- Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal
- Petőfi Sándor ÁMK Cserkeszőlő
- Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ

1. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat

Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai:

Orvosi ellátás

A fogorvosi, háziorvosi, házi gyermekorvosi és iskola egészségügyi, bölcsőde orvosi szolgálat vállalkozás formájában működik. A védőnői szolgálatot pedig 2023. év közepétől átvette a Hetényi Géza Kórház, melynek bérleti díj formájában számlázzuk ki a megállapodásban szereplő költségáltalányt az épület használatáért.
Az iskola egészségügyi szolgálathoz a NEAK 222.000 Ft támogatást adott.
Az orvosi ügyeleti ellátást a kormány elvette az önkormányzatoktól. Így ennek 2025. évre eső költsége: 0 Ft (2024. évben: 0 Ft) volt. A fürdő területén lévő Egészségügyi Centrumban kialakított rendelőben reumatológiai és kardiológiai szakrendelést biztosítunk. A Fürdőben levő orvosi ellátásokhoz a NEAK támogatással járul hozzá. A lakosság és dolgozók részére az Egészségmegőrzési Program keretében ingyenes fizikoterápiás kezelést biztosítunk, amihez a lakosok részére megállapított kezelések díját az Önkormányzat átvállalja.

Települési ivóvízellátás és csatornaszolgáltatás

2012. december 31-i határidővel a jogszabályi előírásoknak eleget téve a BÁCSVÍZ Zrt-vel kötöttünk szerződést a víz és szennyvízhálózatunk üzemeltetésére. Ennek megfelelően 2013-tól a BÁCSVÍZ Zrt végzi a szolgáltatást.
A Tiszazugi Ivóvíz Minőségjavító Önkormányzati Társulás keretében az ivóvíz javító program megvalósult, amivel hosszú távon megoldódik Cserkeszőlő egészséges ivóvíz ellátása. A Cserkeszőlőt érintő beruházás eszközei, vezetékrendszere térítésmentes átadás keretében az Önkormányzat tulajdonába került. A BÁCSVÍZ Zrt bérleti díjat fizet az Önkormányzatnak, ez 2025.évben: nettó 13.985.867 Ft (2024. évben: nettó 17.541.219 Ft) volt. A szennyvízelhelyezés biztosított. A településen a víz-és szennyvíz hálózat folyamatos karbantartását és a gépek cseréjét a BÁCSVÍZ Zrt végzi.

Települési hulladékkezelés, környezetvédelem

A hulladék kezelési feladatokat 2013-tól, a kistérség többi településéhez igazodva, az NHSZ Szolnok Közszolgálati Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás keretében láttuk el 2023.06.30-ig. Ez utáni időszakra a feladat ellátását átvette a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. A településen az illegális hulladéklerakást igyekeztünk a településőr és kihelyezett kamerák alkalmazásával is megelőzni és felszámolni. A konténerek helyének rendezése kül- és belterületen, a 44-es út melletti szemétszedés, a zöldhulladék elszállítása a Cserkei Beruházó Kft. feladata volt, melyet az Önkormányzat vett át 2021. évtől. A feladat ellátásában a közmunkások is részt vesznek. A szelektív hulladékgyűjtés és zöld hulladék elhelyezése a lakosság részére megoldott. A település egészén időnként érezhető kellemetlen szagok megszüntetése miatt többször tettünk bejelentést a Környezetvédelmi hatóságnak, de érdemi intézkedés nem történt. Az építési törmelék felhasználása útépítéshez történik.

Bel- és csapadékvíz elvezetés

A dologi kiadásokon belül a belterületi nyílt árok rendszerek fenntartását, karbantartását a közmunkaprogramban dolgozók és az Önkormányzat dolgozói ütemezetten végezték. A belvíz elleni védekezés nem jelentett jelentős problémát. A korábbi években megépült belvízelvezető működik. A Forrás dűlőben levő csapadékvíz átemelő szivattyúk rendszeres ellenőrzését a Cserkei Beruházó Kft végezte, ezt a feladatot szintén az Önkormányzat vette át. A fürdő használt víz elvezető csatorna tisztítása megtörtént.

Állategészségügyi tevékenység

A településen az állategészségügyi problémák nem jelentősek. Az állatorvosi ellátás megoldott. A kóbor ebek problémáját igyekszünk kezelni. A lakossági bejelentéseket minden esetben kivizsgáljuk, az Önkormányzat a befogás utáni elhelyezésükről gondoskodik. Erre a feladatra szerződést kötöttünk a Mancsőr Egyesülettel, akik a szerződés értelmében befogják, elszállítják és elhelyezik a kóbor ebeket.

Közvilágítási szolgáltatás

A közvilágítási feladatokat az E-ON Zrt végzi. A karbantartási munkálatokat 2015-től az Enerin Epc Kft végezte, majd 2025. évben a PLH Közvilágítás Kft vette át. Ennek éves költsége 2025-ben 2.603.955 Ft volt. 2015-ben pályázati támogatásból a közvilágítási lámpatesteket energia takarékosra cseréltük, ami áramdíj megtakarítást eredményezett. A köz- és díszvilágítások javítása, karbantartása, üzemeltetése folyamatos volt. A kandeláberekben szükség szerint égő és búra cserét az Önkormányzat dolgozói elvégezték. A feladat ellátásához az állam normatív támogatást ad, melynek összege 2025. évben 17.152.000 Ft, 2024. évben 16.817.000 Ft volt, ezen összeg feladatra fel nem használt részét 2025. évtől már nem lehet átcsoportosítani a település más feladataira.

Város és községgazdálkodási szolgáltatás

A feladatot 2025-ben egész évben az Önkormányzat látta el a közmunkások bevonásával. Ide tartozik a település parkosítása, az utak hó eltakarítása, hulladékmentesítése, a kúria környéke, nyugdíjas ház és a sportpálya, a buszpályaudvar és külterületen 4 db buszváró, a nyilvános WC fenntartása, a veszélyes fák kivágása, gallyazás, facsemeték beszerzése, kiültetése. A rendezvények helyszínének előkészítését és a közterület tisztaságának, az eszközök szállításának a feladatát szintén az Önkormányzat vette át a Cserkei Beruházó Kft-től. A közmunka program keretében átlagosan 3 fő foglalkoztatott a köztisztaság és a zöldterületek fenntartásában is részt vettek, locsolás, fűnyírás és parkosítás, virágosítás feladatokban. Rendszeres kémiai szúnyog gyérítés a felügyelettel megbízott gázmester által javasolt gyakorisággal megtörtént.
A közrend fenntartása érdekében folyamatos a helyi körzeti megbízott munkájának segítése, és a polgárőrökkel való együttműködés. A köz- és a külterületek felügyeletének ellátására egy fő településőrt alkalmaztunk, aki a polgárőrséggel együtt hatékonyan közreműködött a településen a közlekedési balesetek, bűnözés, a szemetelés, rongálás megelőzésében és a rendezvények biztosításában.
Az állam normatív támogatást adott: a zöldterület gazdálkodáshoz 4.414.800 Ft-ot.

Helyi közutak fenntartása

Az Önkormányzat tovább folytatta a földutak és a burkolt utak karbantartását, felújítását ez 166.245.932 Ft kiadást jelentett 2024. évben. Kiemelendő a Dózsa György utca bővítése és felújítása volt, mely részben pályázati forrásból, részben önerőből valósult meg. 2025. évben ez a kiadás 6.773.617 Ft volt.
A közutak fenntartásához 2025. évben 6.539.050 Ft támogatást adott az állam.

Parkolás

Ezen a kormányzati funkción 2025. évben az összes bevétel 28.902.240 Ft (2024. évben: 23.323.482 Ft) volt. Ebből a parkoló automaták bevétele nettó 15.981.410 Ft, a telefonon történő parkolási díj fizetés nettó 12.734.330 Ft volt. A pótdíjakból befolyt összeg nettó 186.500 Ft volt.

Köztemető fenntartása

A kiadás 2025. évben 1.608.954 Ft volt a (2024. évben: 958.821 Ft) a temető fenntartásra.
Az állami támogatás 2025. évben a köztemető fenntartására 100.000 Ft, 2024. évben 1.136.535 Ft volt.
A Ravatalozó üzemeltetését, valamint a temető és környékének kulturált szinten tartását az Önkormányzat látja el. Gondnok biztosítja a közrendet és a kulturált környezetet.
A sírhely megváltásból és ravatalozó bérlésből származó bevétel 2025. évben: 1.140.261 Ft volt (2024. évben: 622.550 Ft).

A Községi Önkormányzat által folyósított támogatások, ellátások

Az önkormányzat a civil és nonprofit szervezetek támogatására 2025. évben: 13.367.340 Ft-ot adott. (2024. évben 14.926.912 Ft)
Önkormányzatunk minden évben jelentős összeggel támogatja a település civil szervezeteit és a lakosságot segítő szervezeteket. Ezen táblázatban tüntettük fel azokat a támogatásokat is, amiket az önkormányzatunk szervezeti formával nem rendelkező civil csoportosulásoknak nyújt.
Valamennyi támogatott szervezet az önkormányzat rendeletében foglaltak szerint igényelte meg a támogatást és szabályszerűen benyújtotta az elszámolást a támogatás felhasználásáról, vagy megállapodás szerződés alapján kapta.

Az egyéb civil szervezeteknek adott támogatások 2025. évben:

- Cserkeszőlői Polgárőr Egyesületnek: 1.200.000 Ft,
- Tiszazugi Önkormányzatok Társulásának: 17.340 Ft,
- Cserkeszőlői Sportegyesületnek: 2.500.000 Ft
- Alföld Szíve Térségi Turisztikai Egyesület tagdíj: 300.000 Ft,
- Cserkeszőlői Motorosokk Egyesületnek: 1.500.000 Ft,
- Cserkeszőlői Diákokért Alapítványnak: 1.000.000 Ft,
- Cserkeszőlői Lovas Egyesületnek: 2.000.000 Ft,
- Szorgos Kezek Hagyományőrző Egyesületnek: 500.000 Ft,
- Cserkeszőlői Református Templom és Lelkészlakásnak: 300.000 Ft,
- Őszi Napfény Nyugdíjas Egyesületnek: 800.000 Ft,
- JNSZ megyei Polgári Védelmi Sz.-nek: 10.000 Ft,

- Cserkeszőlői SM Istálló Lovassport Egyesületnek: 600.000 Ft,
- Falugondnokok Duna-Tisza közi Egyesületének: 90.000 Ft,
- Mancsőr Állatvédő Egyesületnek: 500.000 Ft,
- Cserkeszőlő és Vidéke Természetkedvelők Egyesületnek: 1.30.000 Ft,
- Cserkeszőlő és Vidéke Vadásztársaságnak: 750.000 Ft.

Költségvetési szervek támogatása:
A központi költségvetési szervek támogatása 2025. évben: 3.045.000 Ft (2024. évben: 1.965.000 Ft) volt, ez a Bursa Hungarica Alapítványnak átadott összeg a Cserkeszőlői tanulók támogatására. A támogatás elszámolása megtörtént.

Szociális ellátások

A településünkön nyújtott szociális ellátásokat Cserkeszőlő Község Önkormányzatának 36/2024 (XII.9) Önkormányzati rendelete szabályozta 2025. évben, mely a különböző élethelyzetekre nyújthat támogatást. Az egyes támogatási formák odaítéléséről az SZMSZ alapján a Polgármester és a Szociális Bizottság dönt.
Összesen 2025. évben: 22.148.673 Ft (2024. évben: 23.127.881 Ft) kiadással járt a támogatás a lakosság részére. Ez pénzbeli, utalvánnyal történő és természetbeni támogatást jelentett összesen.
Az állam szociális ellátásokra 2025. évben 12.138.000 Ft támogatást nyújtott (2024. évben 19.034.000 Ft). Ellátásban részesült szociális alapon 2025. évben 653 fő (2024. évben: 632 fő) volt.
Fentiek alapján önkormányzati rendeletben meghatározott, a szociális törvényben szabályozott alábbi támogatásokat nyújtotta az önkormányzat a jogosultaknak:

	Támogatás összege	2024. évben támogatott fő	2025. évben támogatott fő	2025/2024. év %-ban
Gyógyszer támogatás	1 000-20 000 Ft/fő/hó	12	28	233,33%
Temetési támogatás	120 000 Ft/fő	9	10	111,11%
Lakhatási támogatás	5 000-10 000 Ft/fő/hó	29	31	106,90%
Fűtési támogatás természetben	3-10 q	15	5	33,33%
Szociális tüzifa	1-2 m3	48	61	127,08%
Rendkívüli települési támogatás (pénzbeli vagy élelmiszer csomag)	1 000-20 000 Ft/fő	14	42	300,00%
Egyszeri települési támogatás	12 000 Ft/fő	170	149	87,65%
Köztemetés	515 023 Ft	1	2	200,00%
Tanévkezdési támogatás	10 000, 25 000 Ft/fő	29	30	103,45%
Nyugdíjasok támogatása	20 000 Ft/fő	305	295	96,72%
Összesen		**632**	**653**	**103,32%**

Gyermekvédelmi törvényben szabályozott támogatás, az állam által teljes egészében finanszírozott:

	Támogatás összege	2024. évben támogatott fő	2025. évben támogatott fő	2025/2024. év %-ban
Kiegészítő gyermekvédelmi tám.	6 270 Ft/fő/hó	0	0	0,00%
Kiegészítő gyermekvédelmi tám.	8 400 Ft/fő/ 2 alkalom	0	0	0,00%
Egyszeri gyermekvédelmi tám.	6 000/6 500 Ft/fő/2 alkalom	78	69	88,46%
Összesen		**94**	**69**	**73,40%**

Az önkormányzat saját hatáskörében nyújtott támogatás:

	Támogatás összege	2024. évben támogatott fő	2025. évben támogatott fő	2025/2024. év %-ban
Születési támogatás + Baba-mama csomag	50 000 Ft/fő 40 000 Ft/fő	10	7	70,00%
Első lakáshoz jutók támogatása	500 000 Ft/fő	0	0	0,00%
Bursa Hungarica ösztöndíj 10 hónap)	20 000 Ft/fő/hó	32	18	56,25%
Szociális kölcsön	114 000 Ft/fő	1	1	0,00%
Tanévkezdési támogatás	10 000, 25 000 Ft/fő	161	170	105,59%
Egészségmegőrzési program	52 500 Ft/fő	125	95	52,80%
KRESZ támogatás	18 000 Ft/fő; 34 600 Ft/fő	2	3	
Összesen		**331**	**294**	**88,82%**

Tanyagondnoki szolgálat

A szolgálatnál 3 körzetben 3 fő alkalmazott a hátrányos helyzetű külterületi lakosoknak a ház körüli munkákban, bevásárlásban, orvoshoz szállításban nyújt ingyenes segítséget. A szolgálat összesen 2025. évben: 19.030.500 Ft (2024. évben: 18.141.600 Ft) normatív támogatásban részesült. Az összes ráfordítás 2025. évben 25.655.449 Ft volt. (2024. évben: 23.022.334 Ft).
Az Önkormányzat 6.624.949 Ft saját forrást biztosított a feladathoz.

Házi segítségnyújtás

A szolgálat 3 fő alkalmazottja 2025-ben átlagosan 13 fő betegápolásával és ház körüli munkavégzéssel segít az időskorúak helyzetének javításában. A tevékenységet térítés nélkül lehet igénybe venni 2018-tól. Az állami támogatás 2025. évben: 9.073.400 Ft (2024. évben: 8.435.000 Ft) volt**.** Az önkormányzat ráfordítása 2025. évben: 21.393.335 Ft (2024. évben: 24.236.030 Ft) kiadással járt.
Az Önkormányzat 12.319.935 Ft saját forrást biztosított a feladathoz.

Szociális étkezés

A szolgálat átlagosan 96 főt lát el ebéddel. A feladatot a tanyagondnoki szolgálat dolgozói végzik, illetve 1 fő szociális étkezésre felvett dolgozó végzi. A térítési díjat 2025. évben sem emeltük, ebből a befizetett díjak 2025. évben: 14.884.896 Ft (2024. évben: 12.589.550 Ft) bevételt eredményeztek, a növekedés az ellátottak számának jelentős emelkedéséből adódik. Az állami támogatás 2025. évben: 8.940.520 Ft (2024. évben: 7.128.240 Ft) volt. A Napsugár Étteremből és a PS ÁMK közétkeztetési konyháról a készétel vásárlásra, a gépkocsik fenntartására és egyéb költségekre 2025. évben: 34.457.302 Ft-ot (2024. évben: 24.997.348 Ft) fordítottunk.
Az Önkormányzat 10.631.886 Ft saját forrást biztosított a feladathoz.

Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat

A szolgálatnál 1 fő alkalmazott nyújt havonta kb. 100 főnek gyermekektől időskorúakig segítséget a következő esetekben: ügyintézés, segélyezés, információ nyújtás, családi konfliktushelyzetek megoldása, intézeti elhelyezés, krízis helyzetek, rendkívüli események. A szolgálat természetbeni juttatásokkal is segíti a rászorultakat: ruha, tartós élelmiszerek, bútorok kiosztásával. A szolgálat állami támogatása 2025. évben: 7.140.000 Ft (2024. évben: 6.643.100 Ft) volt. Az önkormányzat a feladat ellátásra 2025. évben: 8.672.042 Ft-ot (2024. évre: 7.894.553 Ft) fordított.
Az Önkormányzat 1.532.042 Ft saját forrást biztosított a feladathoz.

Az önkormányzat önként vállalt feladatai:

Közfoglalkoztatás

2025. évben 3 főt alkalmaztunk, közterület karbantartásra. Parlagfű kaszálás, árok tisztítás, szemétgyűjtés, közterület tisztántartás, zöldterület gereblyézés stb.
2017. decembertől lehetőségünk volt hosszabb idejű közfoglakoztatási programot indítani 7 fő alkalmazásával, sajnos a létszámot egyre nehezebb teljesen feltölteni, a Kunszentmártoni Foglalkoztatási Osztály folyamatos közvetítése ellenére is. A programban részt vevőknél sok volt az igazolatlan hiányzás, betegszabadság és a táppénzes napok száma. 2025. évben is rendszeresen ellenőrizték a támogatás felhasználását, nem állapítottak meg eltérést a kitűzött céloktól.
A támogatási összeg 2025. évre: 6.261.206 Ft (2024. évre 6.182.398 Ft) volt. Ezt az önkormányzat saját forrásból 1.337.686 Ft-tal egészítette ki, mely magában foglalja a havonta (SZÉP kártyára) fizetett egyéb juttatást, valamint a jutalom összegét is (mely 100.000 Ft volt fejenként).

Közművelődés, és turisztikai feladatok

Megrendezésre került a Falunap, a Kunsági Bor hétvége és Pálinka napok, a Cserke Vitéz Napok, az Államalapítás ünnepe, és a Szüreti fesztivál is. Ezekre a rendezvényekre összesen 50.067.192 Ft-ot költött az Önkormányzat (2024. évben ez az összeg 101.831.261 volt). Ezen programok lényege nem csak a szórakoztatás, hanem reklám értéke is felbecsülhetetlen.

2. Cserkeszőlő Polgármesteri Hivatal

Az intézmény államigazgatási feladatokat és valamennyi intézmény gazdálkodási feladatait látja el.

Bevételek:

Az összes bevétel: 2025. évben 220.726.983 Ft (2024. évben: 227.925.957 Ft) volt.

A bevételek az alábbi rovatokon jelent meg:

B1: Működési célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a rovaton összesen: 2025.évben: 0 Ft (2024. évben: 2.323.431 Ft) szerepelt, ami áll:
- a 2024. évi választásokra kapott 2.323.431 Ft támogatásból.

B4: Működési bevételek
Ezen a rovaton összesen: 2025.évben: 3.915.522 Ft (2024. évben: 3.766.289 Ft) szerepelt, ami áll:
-Szolgáltatások és közvetített szolgáltatás bevételéből, ami 2025. évben 2.612.767 Ft (2024.évben: 3.196.199 Ft) volt (továbbszámlázott közüzemi díjakat és telefondíjakat takar más intézményeink és dolgozóink felé).
-Kiszámlázott Áfából, ami 2025. évben 541.972 Ft (2024. évben: 529.553 Ft) volt,
-Kamat és egyéb bevételekből, ami 2025. évben 309 Ft (2024. évben: 439 Ft) volt,
-Egyéb működési bevételekből, ami 2025. évben 7 Ft (2024. évben 34.177 Ft) volt,
-valamit kiadások visszatérítéséből származó bevételből, ami 2025. évben 760.467 Ft (2024. évben 5.921 Ft) volt.

B8: Finanszírozási bevételek
Összesen: 2025. évben: 216.811.461 Ft (2024. évben: 221.836.237 Ft) volt.
Ez az összeg tartalmazza:
-a legjelentősebb bevételét az Önkormányzati pénzeszköz átadás jelentette, ami 2025. évben 203.086.340 Ft volt. –(Ebből az állam normatív támogatás 2025. évben 51.932.850 Ft (2024. évben: 45.439.475 Ft) volt a Polgármesteri Hivatal működésére).
-valamint az előző évi pénzmaradvány igénybevételének összegét, ami 2025. évben 13.725.121 Ft (2024. évben: 2.377.873 Ft) finanszírozási bevételt jelentett.

Kiadások:

Az összes kiadás 2025. évben: 218.439.493 Ft (2024. évben: 214.200.836 Ft) volt.

Összetétele:

K1 Személyi kiadások
A kiadások között a 20 fő (2024. évben: 21 fő) köztisztviselő személyi juttatása bizonyult a legjelentősebbnek, ami 170.381.001 Ft (2024. évben: 161.677.033 Ft) volt. Az előző évhez viszonyítva 5,4 % növekedés következett be, ami abból adódik, hogy 2025. félévétől a köztisztviselői bérekre kapott normatív támogatás összegét a kormány központilag megemelte. Ez a 6,9 főre kapott összeg lett fizetésemelésként szétosztva a 20 köztisztviselő között.

K2 Munkaadói járulék
A munkaadókat terhelő járulékok összege 2025. évben 23.122.432 Ft (2024. évben: 23.273.627 Ft) volt. Az előző évhez viszonyítva 0,65 % csökkenés történt. Ennek az oka, hogy a 2025. évben kifizetett táppénz lényegesen kevesebb volt, mint 2024. évben.

K3 Dologi kiadások
A dologi kiadások összege 2025. évben 21.236.390 Ft (2024. évben: 21.257.811 Ft) volt. Ez 0,1 %-os csökkenést jelent az előző évhez viszonyítva. Ez az infláció mértékét figyelembe véve nagyon jónak mondható.

K6 Beruházások és K7 Felújítások
Az ezen a rovaton nyilvántartott beruházásokat, felújításokat a 8. melléklet részletesen bemutatja. 2025. évben ezekre a rovatokra összesen 3.699.670 Ft lett könyvelve (mely tartalmazza az ÁFÁ-t is).

Tehát az Önkormányzat saját forrása 2025. évben a Polgármesteri hivatal működéséhez 148.866.000 Ft (2024. évben 158.445.565 Ft) volt.

3. Petőfi Sándor ÁMK Cserkeszőlő

Az intézmény tevékenységének nagyobb hányadát a kötelezően ellátandó feladatok jelentik: a köznevelés, könyvtári szolgáltatás, közétkeztetés. A bölcsődei ellátás önként vállalt, alap feladat.
Az intézmény gazdálkodásáról az alábbiakban adunk tájékoztatást:

Bevételek:

Az összes bevétel 2025. évben: 364.115.919 Ft (2024. évben: 347.486.683 Ft) volt, ez az előző évhez viszonyítva 4,3 %-os növekedést jelent.

A bevételek az alábbi rovatokon jelentek meg:

B4 Működési bevétel
A működési bevétel 2025. évben 51.584.492 Ft (2024. évben: 38.091.609 Ft) volt, ami a gyermekek étkezési térítési díj befizetéséből, a bölcsődei gondozási díjakból, az alkalmazottak térítési díjából, a szociális étkezés önkormányzat általi befizetésből és a kiszámlázott ÁFA összegéből tevődik össze. Az Önkormányzat 2025. áprilistól emelte a térítési díjak árait.

B8 Finanszírozási bevétel
Összetétele:
-Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2025. évben 16.986.635 Ft (2024. évben: 2.203.279 Ft) volt.
Az Önkormányzat pénzeszközátadása 2025. évben 295.544.792 Ft (2024. évben 307.191.795 Ft) volt, ami tartalmazza az Önkormányzatnak kiutalt és a PS ÁMK tevékenységeit megillető normatív állami támogatásait:

adatok Ft-ban

	2024. évi támogatás	2025. évi támogatás	2025. évi bevételek	2025. évi kiadások	Önkormányzat saját önerő
Óvoda támogatás összesen	86 769 588	95 120 256	38 514	112 907 597	17 748 827
Gyermekétkeztetés támogatása	72 178 255	80 332 562	51 146 190	146 092 550	14 613 798
Bölcsödei ellátás támogatása	39 720 190	39 236 000	274 504	83 615 757	44 105 253
Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	14 262 786	18 033 162	125 284	19 933 682	1 775 236
Összesen	**212 930 819**	**232 721 980**	**51 584 492**	**362 549 586**	**78 243 114**

Az Önkormányzatnak tehát 78.243.114 Ft-tal kellett hozzájárulnia a PS ÁMK Cserkeszőlő működéséhez (ez az összeg 2024. évben 79.477.620 Ft volt). Ebből is látszik, hogy az állami támogatások messze nem fedik le a kiadásokat. Jelenleg a normatív támogatások kiegészítésére önkormányzati forrást csak a fürdő önkormányzati tulajdonú működéséből tudjuk fedezni.

Kiadások:

K1 Személyi juttatások
A személyi juttatások 2025. évben 214.072.366 Ft kiadással jártak (2024. évben 195.399.924 Ft). Ez a 9,6 %-os emelkedés azzal magyarázható, hogy:
A PS ÁMK intézményeiben, az óvodában, bölcsödében, konyhában és a könyvtárban, közművelődében dolgozók létszáma 2025. évben nem változott.
Az óvodapedagógusoknak, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszony átalakulásával egyidejűleg 2025. évben két alkalommal is emelkedett a bére, amivel párhuzamosan az egyéb többletmunkák összege is változott, így átlagosan 9,56 %-kal nőttek az ÁMK-nál kifizetett bérek.

K2 Munkaadói járulékok
A munkaadói járulékok összege 2025. évben 33.597.192 Ft (2024. évben 30.166.551 Ft) volt. Az előző évhez viszonyítva ez 11,37 %-os növekedés, ami a bértömeg növekedésével magyarázható.

K3 Dologi kiadások
A dologi kiadások összege 2025. évben 110.293.684 Ft (2024. évben 98.551.368 Ft) volt. Ez az előző évhez képest 11,9 %-os emelkedést jelent, mely főleg az inflációból adódó áremelkedéssel magyarázható.

K6 Beruházások és K7 Felújítások
Az ezen a rovaton nyilvántartott beruházásokat, felújításokat a 8. melléklet részletesen bemutatja. 2025. évben ezekre a rovatokra összesen 4.586.344 Ft lett könyvelve (mely tartalmazza az ÁFÁ-t is).

4. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ

Az intézmény valamennyi tevékenysége önként vállalt, ezen belül két részre osztható:
-Alaptevékenység: a gyógy-és strandfürdő, a gyógyászat és fizikoterápia. Ezen tevékenységek köre 2022. évben kiegészült a kardiológiával.
-Vállalkozási tevékenység: a szálloda, kemping (ezen belül van a Jurta Tábor), Orgona utca, étterem, a hőszolgáltatás, a gyógyászati bolt, mosoda üzemeltetése.
Az intézmény 2025. évi működéséről részletesen az intézményvezető számolt be.

Bevételek:

A Fürdő és gyógyászati központ jelentős mértékben hozzájárul az önkormányzat bevételeihez. Az intézmény összes bevétele 2025. évben: 3.114.272.682 Ft, (2024. évben: 2.849.620.080 Ft**)** az előző évi pénzmaradvánnyal együtt. A fürdő működési bevételei 2024. évben 165.052.024 Ft-tal nőttek 2024. évhez képest. A működési célú támogatások összege is nőtt az előző évhez képest: 2025. évben 117.751.191 Ft volt, míg 2024. évben 106.804.600 Ft volt. Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2025. évben 167.753.557 Ft volt, 2024. évben 103.753.557 Ft.

A tevékenységek eredményessége:
A tevékenységeknél a finanszírozási kiadásokat és bevételeket, pénzeszköz átadást a kiadásoknál nem szerepeltetjük a torzító hatás elkerülése érdekében, valamint a beruházások és felújítások kiadásait sem. Csak a működési kiadásokat és bevételeket mutatjuk be a tevékenységeknél.

Működés eredményessége 2024. évben:

adatok Ft-ban

	Kiadások		Bevételek		
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés	Eredmény
Alaptevékenység:					
Fürdő	858 109 199	816 238 651	1 169 034 800	1 119 952 817	**303 714 166**
Fizikoterápia	76 529 430	75 944 776	101 285 000	104 136 600	**28 191 824**
Gyógyászat	172 092 797	168 596 303	129 715 000	122 966 007	**-45 630 296**
Kardiológia	13 065 571	12 763 302	14 016 000	14 038 080	**1 274 778**
Alaptev.összesen	**1 119 796 997**	**1 073 543 032**	**1 414 050 800**	**1 361 093 504**	**287 550 472**
Vállalkozási tevékenység:					
Gyógybolt					**0**
Szálloda	163 477 524	160 010 159	236 289 000	226 978 200	**66 968 041**
Kemping	162 589 579	160 961 061	283 329 000	275 391 138	**114 430 077**
Orgona utca	10 741 178	6 833 285	19 500 000	9 269 230	**2 435 945**
Étterem	440 110 742	431 328 177	478 792 000	478 200 979	**46 872 802**
Mosoda	29 277 802	29 199 829	23 300 000	18 964 366	**-10 235 463**
Hőszolgáltatás	26 141 924	24 630 560	36 258 000	31 949 786	**7 319 226**
Váll.tev.összesensszesen	**832 338 749**	**812 963 071**	**1 077 468 000**	**1 040 753 699**	**227 790 628**
Mindösszesen	**1 952 135 746**	**1 886 506 103**	**2 491 518 800**	**2 401 847 203**	**515 341 100**

Működés eredményessége 2025. évben:

adatok Ft-ban

	Kiadások		Bevételek		
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés	Eredmény
Alaptevékenység:					
Fürdő	970 907 969	917 513 293	1 215 600 000	1 177 646 491	**260 133 198**
Fizikoterápia	89 241 468	86 658 075	123 550 000	112 859 400	**26 201 325**
Gyógyászat	186 684 870	172 857 609	138 100 000	132 706 139	**-40 151 470**
Kardiológia	12 921 000	11 837 753	13 651 000	13 330 000	**1 492 247**
Alaptev.összesen	**1 259 755 307**	**1 188 866 730**	**1 490 901 000**	**1 436 542 030**	**247 675 300**
Vállalkozási tevékenység:					
Szálloda	175 931 059	166 875 048	254 500 000	223 444 609	**56 569 561**
Kemping	185 875 713	180 133 286	315 300 000	305 567 909	**125 434 623**
Orgona utca	1 943 716	1 921 854	1 100 000	1 123 327	**-798 527**
Étterem	492 984 425	464 777 971	559 800 000	555 071 417	**90 293 446**
Mosoda	31 709 684	32 037 235	22 000 000	19 861 727	**-12 175 508**
Hőszolgáltatás	39 535 405	22 111 354	34 400 000	36 234 799	**14 123 445**
Váll.tev.összesensszesen	**927 980 002**	**867 856 748**	**1 187 100 000**	**1 141 303 788**	**273 447 040**
Mindösszesen	**2 187 735 309**	**2 056 723 478**	**2 678 001 000**	**2 577 845 818**	**521 122 340**

Ebből a táblázatból látszik, hogy 2025. évben 175.998.615 Ft-tal több bevételt realizált 2024. évhez képest.

Kiadások:

A Fürdő és Gyógyászati Központ átlagos statisztikai dolgozói létszáma 2025. évben: 127 fő (2024. évben 134 fő) volt.

K1 Személyi juttatások
Az összes bér és külső személyi juttatás 2025. évben 892.596.031Ft (2024. évben: 798.104.565 Ft) volt. Ez 11,8 %-kos növekedést jelent az elmúlt évhez viszonyítva.
A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központnál a 2024. évhez képest a létszám csökkenése a munkaerő-vándorlással magyarázható. A 2025. éveben egyrészt a fluktuáció gyakorolt hatást a bértömeg növekedésére, mivel a létszám hiány miatt a meglévő munkaerőre nagyobb teher hárult, mely megemelete a túlmunka óraszámot, valamint a fő szezonban nagyobb létszámú idénymunkás foglalkoztatására volt szükség az üzemveszély elkerülése érdekében. Másrészt a Intézmény foglalkoztatotti összetételének strukturális változásai is befolyásolták a bértömeg növekedését.

K2 Munkaadói járulékok
Munkaadói járulékokra 2025. év során 120.354.034 Ft kiadást könyveltünk (2024. évben: 108.726.374 Ft). 2025. évben 10,7 %-kal nőtt a rovat kiadása. Ennek oka a bértömeg növekedése.

K3 Dologi kiadások
Dologi kiadásokra összesen 2025. évben 1.043.773.413 Ft költött a Fürdő (2024. évben: 979.675.164 Ft). A kiadás szintje 6,54 % -kal növekedés az elmúlt évhez viszonyítva.
Ez az infláció mértékét figyelembe véve elfogadhatónak mondható.

K5 Egyéb működési célú kiadások
A rovatban 2025. évben: 730.273.973 Ft, (2024. évben: 751.504.074 Ft) kiadás szerepelt.
Ebből:
-2025. évben 7.273.973 Ft, (2024. évben: 2.754.074 Ft) a vállalkozási tevékenység eredménye után befizetés az Önkormányzatnak.
-A pénzeszköz átadás Önkormányzatnak 2025. évben: 723.000.000 Ft (2024. évben: 748.750.000 Ft).

K6 Beruházások és K7 Felújítások:
Az ezen a rovaton nyilvántartott beruházásokat, felújításokat a 8. melléklet részletesen bemutatja. 2025. évben ezekre a rovatokra összesen 82.875.092 Ft lett könyvelve (mely tartalmazza az ÁFÁ-t is).

VIII. Összegzés

A pénzforgalom egyeztetését elvégeztük (év közbeni alakulását a 18. melléklet részletezi havonta), a záró pénzkészlet 2025. évben 733.974.892 Ft (2024. évben 313.811.339 Ft) volt. A növekedés jelentős. Ennek fő oka, hogy az önkormányzat több pályázati támogatást elnyert, melyek egy része előlegként kiutalásra is került, valamint a lekötött betét állománya az előző év 109.021.676 Ft összegéhez képest csupán 50.000.000 Ft volt. A pénzkészlet mellett az Önkormányzati Államkötvény állomány az év folyamán nem változott (400.000.000 Ft).

Az Önkormányzatnak és intézményeinek összesen 2025. év során 674.485.341 Ft költségvetési maradványa keletkezett (2024. évben 229.280.918 Ft). A 2025. évben keletkezett vállalkozási tevékenység maradványa 35.977.586 Ft lett (2024. évben 80.821.918 Ft). Ezek felhasználásának könyvelése a következő évben fog megtörténni.

A költségvetési maradvány szabad maradványa 291.231.911 Ft, a vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa 32.739.603 Ft lett.

A fentiekből látszik, hogy Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek összevont gazdasági helyzete közel azonos, mint az előző évben volt. Az Önkormányzat megtakarításai lecsökkentek év végére, azonban a szabad pénzeszközök nőttek. A Fürdő működésének fenntartása érdekében 2026. és 2027. évben jelentős beruházások válnak szükségessé, mely hatalmas feladat elé állítják az önkormányzatot.

Látható, hogy pénzügyi forrásaink a fürdő által megtermelt javakból és az állami támogatásokból állnak össze. Az állami támogatások jelenleg nem fedezik a kötelező önkormányzati feladatainkat. Ezek pótlása az önként vállalt feladatainkból történik.

Köszönöm az önkormányzat és intézményei dolgozóinak a kitartást és a kemény munkát, amivel ezt a kiváló eredményt elértük!

Köszönöm pénzügyes dolgozóink egész évi kitartó munkáját!
Kérem a képviselő-testületet fogadja el a zárszámadásunkat 2025 évre szólóan, melyben jól nyomon követhető minden pénzügyi folyamat, mind bevételi, mind kiadási oldalon.

Cserkeszőlő, 2026.05.18.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
telefon: (56) 568-455

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2025. évi zárszámadásról

[1] Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról, a 2025. évről szóló zárszámadás elfogadása céljából az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Cserkeszőlő 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, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi- Ügyrendi és Turisztikai Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el.

1. §

A 2025. évi költségvetés teljesítését 5.668.409.143 Ft konszolidált bevétellel és 4.993.923.802 Ft konszolidált kiadással hagyja jóvá, az alábbi mellékletek szerint:

1. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Összevont Mérlege - 1. melléklet
2. Összevont költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 2. melléklet
3. Összevont költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 3. melléklet
4. Összevont finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 4. melléklet
5. Összevont finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 5. melléklet
6. Összevont eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 6. melléklet
7. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása - 7. melléklet
8. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont Beruházásainak kimutatása - 8. melléklet
9. Cserke Piknik- Tematikus turisztikai pályázat bemutatása - 9. melléklet
10. Energetikai korszerűsítés Cserkeszőlő településen pályázat bemutatása - 10. melléklet
11. Belterületi utak felújítása pályázat bemutatása - 11. melléklet
12. Közkonyha felújítás pályázat bemutatása - 12. melléklet
13. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ turisztikai szolgáltatás fejlesztés pályázat bemutatása - 13. melléklet
14. Összevont vagyonváltozás - 14. melléklet
15. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 15. melléklet
16. A 2025. évi közvetett támogatások, elengedések - 16. melléklet
17. Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról - 17. melléklet
18. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei - 18. melléklet
19. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat középtávú tervezése - 19. melléklet
20. Többéves kihatással járó döntések - 20. melléklet

21. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat részesedései - 21. melléklet
22. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek 2025.12.31-i munkajogi létszáma - 22. melléklet
23. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Mérlege - 23. melléklet
24. Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 24. melléklet
25. Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 25. melléklet
26. Finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 26. melléklet
27. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 27. melléklet
28. Eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 28. melléklet
29. Maradványkimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 29. melléklet
30. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 30. melléklet
31. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Mérlege - 31. melléklet
32. Költségvetési kiadások Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 32. melléklet
33. Költségvetési bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 33. melléklet
34. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 34. melléklet
35. Eredménykimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 35. melléklet
36. Maradványkimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 36. melléklet
37. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 37. melléklet
38. PS ÁMK Cserkeszőlő Mérlege - 38. melléklet
39. Költségvetési kiadások PS ÁMK Cserkeszőlő - 39. melléklet
40. Költségvetési bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő - 40. melléklet
41. Finanszírozási bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő - 41. melléklet
42. Eredménykimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő - 42. melléklet
43. Maradványkimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő - 43. melléklet
44. PS ÁMK Cserkeszőlő államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 44. melléklet
45. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Mérlege - 45. melléklet
46. Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 46. melléklet
47. Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 47. melléklet
48. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 48. melléklet
49. Eredménykimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 49. melléklet
50. Maradványkimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 50. melléklet
51. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ tevékenységeinek eredményessége - 51. melléklet
52. Hőszolgáltatás Mérlege - 52. melléklet
53. Hőszolgáltatás Eredménykimutatása - 53. melléklet
54. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 54. melléklet

2. §

(1) Az önkormányzat személyi juttatásai 1.568.977.529 Ft és járulékai 219.735.779 Ft összegben teljesültek.

(2) A dologi és egyéb folyó kiadásokra fordított előirányzatok 1.424.831.160 Ft összegben teljesültek.

(3) Ellátottak pénzbeli juttatásai 22.148.673 Ft volt.

(4) Egyéb működési célú kiadások (ebből a Fürdőtől való elvonások összege: 730.273.973 Ft): 753.387.078 Ft.

(5) A felhalmozási kiadások: beruházások 368.847.381 Ft, a felújítások 43.857.731 Ft és az egyéb felhalmozási kiadások 412.705.112 Ft-ban teljesültek.

(6) A konszolidált finanszírozási kiadások: 532.214.973 Ft.

3. §

(1) Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (ebből a Fürdőtől való pénzeszköz elvonása: 730.273.973 Ft) 1.269.959.516 Ft-ra teljesültek.

(2) Felhalmozási célú támogatások ÁHT 629.582.755 Ft voltak.

(3) Közhatalmi bevételek 203.722.669 Ft-ot tettek ki.

(4) Működési bevételek 2.659.903.570 Ft volt.

(5) Felhalmozási bevételek 0 Ft

(6) Működési célú átvett pénzeszközök 175.000 Ft bevételt eredményeztek.

(7) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke 339.000 Ft bevételt jelentett.

(8) A konszolidált finanszírozási bevételek 904.726.633 Ft bevétellel jártak, ami az előző évi maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezésekből tevődik össze.

4. §

Az Önkormányzat összevont 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát – a mérlegben szereplő adatok alapján – 8.204.460.743 Ft-ban állapítja meg.

5. §

(1) Az Önkormányzat összevont tárgyévi szabad maradványa: 323.971.514 Ft.

(2) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: 347.275.844 Ft.

(3) A Képviselő-testület az intézmények maradvány felhasználásáról saját hatáskörében dönt, a 2026. évi költségvetésnek megfelelően engedélyezi.

(4) Az Önkormányzat jegyzője a pénzmaradványnak a 2026. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

6. §

(1) Részesedések alakulása: Az összes részesedésünk: 132.137 Ft, aminek a megoszlását az alábbiakban mutatjuk be:

a) A Körös- Com Kft. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 44.737 Ft, értékvesztés elszámolás nem volt.

b) BÁCSVÍZ ZRt-nél 67.000 Ft részesedésünk nem változott. 33.000 Ft értékvesztést számoltunk el.
c) A Tisza Cipő Zrt. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 20.400 Ft, értékvesztés elszámolás nem volt.

(2) Községi Önkormányzat sem működési, sem felhalmozási céllal 2025-ben hitelt nem vett fel. Garancia és kezességvállalás nem történt.

7. §

Közvetett támogatások. Az Áht. tv szerint a képviselő testület tájékoztatására a zárszámadás előterjesztésében be kell mutatni a közvetett támogatásokat. Az 16. melléklet szerinti kimutatásban látható módon. Így különösen az alábbiakat:
a) ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 Ft.
b) a lakosság részére lakás építéséhez, vásárlásához, felújításához nyújtott kölcsön elengedésének összege: 0 Ft.
c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség csak az állam által törvényileg biztosított mentességet nyújtottuk.
d) helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0 Ft.
e) egyéb nyújtott kölcsön kedvezmény elengedésének összege: 0 Ft.

8. §

Ez a rendelet 2026. május 31-én lép hatályba.

Cserkeszőlő, 2026. május …….

Trabach Tibor Zoltán
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

<u>Kihirdetési záradék:</u>

A rendelet 2026. május ……. napján kihirdetésre került.

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

1. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszölö Községi Önkormányzat Összevont Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	674 333	0	449 005
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**674 333**	**0**	**449 005**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 276 965 118	0	6 309 639 506
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	158 975 480	0	171 561 116
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	151 033 937	0	139 377 462
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**6 586 974 535**	**0**	**6 620 578 084**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	111 737	0	132 137
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	111 737	0	132 137
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	400 000 000	0	400 000 000
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	400 000 000	0	400 000 000
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**400 111 737**	**0**	**400 132 137**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**6 987 760 605**	**0**	**7 021 159 226**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	16 360 942	0	18 430 224
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**16 360 942**	**0**	**18 430 224**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**16 360 942**	**0**	**18 430 224**
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	109 021 676	0	50 000 000
48	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**109 021 676**	**0**	**50 000 000**
49	C/II/1 Forintpénztár	22 223 970	0	8 817 580
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**22 223 970**	**0**	**8 817 580**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	246 845 859	0	332 462 224
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	44 741 510	0	342 695 088
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**291 587 369**	**0**	**675 157 312**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**422 833 015**	**0**	**733 974 892**
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	296 151 926
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	2 731 019	0	3 268 281
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	537 767	0	758 283
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 541 334	0	1 825 785
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	651 918	0	684 213
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	37 434 034	0	41 889 511
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	15 653 434	0	27 410 609
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	6 232 904	0	7 127 321
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	5 800 402	0	6 495 063
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 747 294	0	856 518
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	520 241	0	502 541
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	520 241	0	502 541
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	701 469	0	602 029
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	454 400	0	354 960
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**41 386 763**	**0**	**342 414 288**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	16 511 400
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	22 887 233	0	29 015 685
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	30 000	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	22 832 233	0	29 015 685
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	25 000	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	4 123 398	0	8 123 185
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 259 412	0	6 875 866
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	17 929	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	813 271	0	931 089
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	32 786	0	316 230
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	85 500	0	25 000
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	85 500	0	25 000
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**27 096 131**	**0**	**53 675 270**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	14 685 811	0	9 362 798
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	8 000 000	0	1 690 713
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	1 816 575	0	2 136 702
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 825 000	0	1 824 868
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 424 266	0	2 940 099
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	619 970	0	770 416
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 400 000	0	1 400 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	1 457 763	0	1 281 444
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**17 543 574**	**0**	**12 044 242**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**86 026 468**	**0**	**408 133 800**
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	325 435	0	723 165
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	18 562 642	0	27 112 397
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2 770 538	0	770 888
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-770 888
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**21 658 615**	**0**	**27 835 562**
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-146 897	0	-159 017
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-19 596 280	0	-20 065 939
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-19 743 177**	**0**	**-20 224 956**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**1 915 438**	**0**	**7 610 606**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 199 294	0	11 304 561
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 443 317	0	3 847 434
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**14 642 611**	**0**	**15 151 995**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**7 529 539 079**	**0**	**8 204 460 743**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	4 950 418 425	0	4 950 418 425
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	164 833 845	0	164 833 845
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	415 332 801	0	415 332 801
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-229 273 102	0	-399 518 298
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-170 245 196	0	212 229 423
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**5 131 066 773**	**0**	**5 343 296 196**
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	85 310	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 121 168	0	3 430 401
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	188 976
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	554 457
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**5 206 478**	**0**	**4 173 834**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	251 566	0	471 463
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 376 340	0	51 971 411
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	16 309 515
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	29 721 885	0	13 704 714
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9i)	11 859 310	0	15 246 458
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	11 859 310	0	15 246 458
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**87 209 101**	**0**	**97 703 561**
236	H/III/1 Kapott előlegek	18 098 332	0	22 849 627
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	7 200	0	19 202
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	6 095 621	0	0
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**24 201 153**	**0**	**22 868 829**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**116 616 732**	**0**	**124 746 224**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	16 861 859
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	146 816 521	0	140 625 935
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 135 039 053	0	2 578 930 529
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 281 855 574**	**0**	**2 736 418 323**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**7 529 539 079**	**0**	**8 204 460 743**

2. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Összevont költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 300 771 000	1 232 525 448	0	1 196 768 626	4 078 479 000	0	1 196 768 626
02	Normatív jutalmak (K1102)	609 000	44 510 989	0	44 509 860	0	0	44 509 860
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	30 459 000	16 387 700	0	11 840 787	0	0	11 840 787
05	Végkielégítés (K1105)	12 523 000	1 365 207	0	1 145 807	0	0	1 145 807
06	Jubileumi jutalom (K1106)	6 568 000	5 416 500	0	1 509 908	0	0	1 509 908
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	8 880 000	6 775 376	0	6 738 115	0	0	6 738 115
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	11 532 000	10 131 977	0	9 176 145	0	0	9 176 145
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	227 606 000	220 499 954	0	199 299 355	0	0	199 299 355
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	1 598 948 000	1 537 613 151	0	1 470 988 603	4 078 479 000	0	1 470 988 603
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	28 958 000	31 061 864	0	31 054 292	90 000 000	0	31 054 292
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	35 060 000	41 483 200	0	36 396 369	0	0	36 396 369
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	14 400 000	35 056 591	214 879	30 538 265	0	471 463	30 538 265
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	78 418 000	107 601 655	214 879	97 988 926	90 000 000	471 463	97 988 926
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**1 677 366 000**	**1 645 214 806**	**214 879**	**1 568 977 529**	**4 168 479 000**	**471 463**	**1 568 977 529**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**232 621 370**	**232 817 197**	**0**	**219 735 779**	**541 573 350**	**0**	**219 735 779**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	199 388 341
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	8 785 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	6 311 213
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	0	0	0	2 352 500
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	2 898 725
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	9 566 000	10 393 799	0	8 763 085	0	262 377	8 763 085
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	447 152 200	429 646 378	1 814 052	399 809 473	0	11 800 588	398 490 766
30	Árubeszerzés (K313)	5 100 000	3 300 000	0	2 805 450	0	0	2 805 450
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	461 818 200	443 340 177	1 814 052	411 378 008	0	12 062 965	410 059 301
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	9 296 400	7 590 674	0	6 503 676	0	340 043	6 458 623
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	6 580 000	5 960 500	0	4 952 627	0	182 906	4 947 182
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	15 876 400	13 551 174	0	11 456 303	0	522 949	11 405 805
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	166 570 000	167 544 437	4 846	152 225 084	1 064 325 000	12 143 856	152 178 749
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	10 957 500	7 099 045	0	5 582 021	26 910 000	439 515	5 582 021
37	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	20 000	20 000	0	9 350	0	1 200	9 350
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	44 268 500	48 886 204	0	43 396 746	38 700 000	4 051 514	43 396 746
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	221 816 000	223 549 686	4 846	201 213 201	1 129 935 000	16 636 085	201 166 866
40	Vásárolt élelmezés (K332)	19 640 000	23 670 192	0	22 554 710	0	1 882 193	22 554 710
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	7 800 000	1 467 831	0	1 123 860	0	0	1 123 860
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	127 399 000	97 250 312	0	51 422 588	0	954 215	50 789 918
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	7 510 000	7 868 362	0	6 472 877	0	572 332	6 469 534
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	5 382 045
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300 000	300 000	0	179 817	0	0	179 817
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	298 593 354	324 077 349	28 727 215	252 545 225	9 201 062	9 072 256	251 862 708
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	9 384 332
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	683 058 354	678 183 732	28 732 061	535 512 278	1 139 136 062	29 117 081	534 147 413
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	91 543	0	83 583	0	0	83 583
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	13 400 000	15 600 000	909 815	13 192 755	0	0	13 192 755
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	13 500 000	15 691 543	909 815	13 276 338	0	0	13 276 338
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	290 247 632	247 921 367	5 752 582	201 560 834	306 432 737	10 067 123	200 864 503
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	101 800 000	186 357 892	0	184 489 000	0	0	184 489 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	60 649 000	77 926 398	0	70 588 800	0	201 293	70 588 800
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	452 696 632	512 205 657	5 752 582	456 638 634	306 432 737	10 268 416	455 942 303
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**1 626 949 586**	**1 662 972 283**	**37 208 510**	**1 428 261 561**	**1 445 568 799**	**51 971 411**	**1 424 831 160**
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48)	29 088 000	29 088 000	0	22 337 649	0	0	22 148 673
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0	0	0	0	0	515 023
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0	11 691 800
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	9 941 850
124	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**29 088 000**	**29 088 000**	**0**	**22 337 649**	**0**	**0**	**22 148 673**
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 311 364	0	2 311 364	0	0	2 311 364
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	4 139 401	0	4 139 401	0	0	4 139 401
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	603 480 438	731 000 729	0	730 273 973	0	0	730 273 973
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	603 480 438	737 451 494	0	736 724 738	0	0	736 724 738
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	3 600 000	3 600 000	0	3 045 000	0	0	3 045 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	3 045 000
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+…+178) (K508)	230 000	230 000	0	150 000	0	0	150 000
171	ebből: háztartások (K508)	0	0	0	0	0	0	150 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512)	14 150 000	14 250 000	0	13 467 340	0	0	13 467 340
183	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	0	0	0	0	100 000
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	13 367 340
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**621 460 438**	**755 531 494**	**0**	**753 387 078**	**0**	**0**	**753 387 078**
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	7 677 150	0	0	0	524 100	0
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	259 685 000	767 349 362	55 984 050	237 848 768	54 354 050	7 578 366	237 412 188
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	7 170 603	11 879 507	0	5 605 642	0	4 169 000	5 605 642
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	75 692 200	110 181 567	2 657 257	57 415 983	170 420	1 109 628	57 415 983
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	86 452 217	237 978 373	15 833 153	68 531 445	14 721 607	2 928 421	68 413 568
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**429 000 020**	**1 135 065 959**	**74 474 460**	**369 401 838**	**69 246 077**	**16 309 515**	**368 847 381**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	65 152 702	174 919 931	97 205 884	34 533 646	0	10 791 113	34 533 646
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	17 218 653	46 855 806	26 245 588	9 324 085	0	2 913 601	9 324 085
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**82 371 355**	**221 775 737**	**123 451 472**	**43 857 731**	**0**	**13 704 714**	**43 857 731**
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+…+244) (K84)	0	59 923 498	0	59 923 498	0	0	59 923 498
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	0	0	0	0	59 923 498
247	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=248+…+258) (K86)	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0
272	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**2 500 000**	**62 423 498**	**0**	**59 923 498**	**0**	**0**	**59 923 498**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**4 701 356 769**	**5 744 888 974**	**235 349 321**	**4 465 882 663**	**6 224 867 226**	**82 457 103**	**4 461 708 829**

3. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Összevont költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	89 159 837	98 448 678	98 448 678	0	98 448 678
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 456 544	95 120 256	95 120 256	0	95 120 256
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	90 659 560	101 498 619	101 498 619	0	101 498 619
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	84 736 824	80 332 562	80 332 562	0	80 332 562
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	175 396 384	181 831 181	181 831 181	0	181 831 181
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	5 426 276	18 033 162	18 033 162	0	18 033 162
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 747 010	2 747 010	0	2 747 010
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	92 335	92 335	0	92 335
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	364 439 041	396 272 622	396 272 622	0	396 272 622
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	603 480 438	731 000 729	730 273 973	0	730 273 973
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	141 457 600	147 320 108	143 412 921	16 511 400	143 412 921
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	7 116 016
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	2 197 754
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	14 776 145
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	113 061 800
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	6 261 206
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**1 109 377 079**	**1 274 593 459**	**1 269 959 516**	**16 511 400**	**1 269 959 516**
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	0	925 734 681	925 734 681	0	629 582 755
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0	0	567 447 530
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	62 135 225
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**0**	**925 734 681**	**925 734 681**	**0**	**629 582 755**
108	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	37 000 000	37 000 000	39 382 720	0	38 624 437
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0	0	23 830 239
111	ebből: telekadó (B34)	0	0	0	0	14 794 198
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351)	55 000 000	55 000 000	54 348 231	25 143 285	52 650 696
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0	52 650 696
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+…+160) (B355)	110 000 000	110 000 000	111 322 254	3 872 400	111 194 004
151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	0	0	111 194 004
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	165 000 000	165 000 000	165 670 485	29 015 685	163 844 700
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36)	700 000	700 000	1 937 745	0	1 253 532
174	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	245 927
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	0	207 000
181	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)**	**202 700 000**	**202 700 000**	**206 990 950**	**29 015 685**	**203 722 669**
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 740 000	940 000	4 973 033	0	4 970 671
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	2 376 490 000	2 279 862 000	2 214 924 910	6 356 933	2 187 518 238
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	15 317 552
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	7 200 000	7 316 000	7 478 817	518 933	7 477 242
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	5 680 949
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+…+194) (B404)	8 300 000	8 300 000	13 985 867	0	13 985 867
190	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0	0	9 568 665
195	Ellátási díjak (B405)	34 237 000	34 807 000	41 309 290	0	34 181 969
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	370 346 000	355 381 000	356 148 528	931 089	349 653 465
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	32 000 000	32 000 000	37 373 503	0	37 373 503
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	32 000 000	32 000 000	37 373 503	0	37 373 503
208	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=209+…+212) (B4092)	0	0	178	0	178
212	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	178
213	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=207+208) (B409)	0	0	178	0	178
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	1 041 950	0	1 041 950
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	425 000	487 000	24 557 005	316 230	23 700 487
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	19 353 438
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**2 830 738 000**	**2 719 093 000**	**2 701 793 081**	**8 123 185**	**2 659 903 570**
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+…+242) (B64)	250 000	250 000	677 541	25 000	175 000
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0	175 000
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**250 000**	**250 000**	**677 541**	**25 000**	**175 000**
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+…+268) (B74)	570 000	570 000	354 960	0	0
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+…+280) (B75)	280 000	280 000	586 069	0	339 000
273	ebből: háztartások (B75)	0	0	0	0	339 000
281	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+…+259+269) (B7)**	**850 000**	**850 000**	**941 029**	**0**	**339 000**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**4 143 915 079**	**5 123 221 140**	**5 106 096 798**	**53 675 270**	**4 763 682 510**

4. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Összevont finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 859 310	346 023 541	0	330 777 083	0	15 246 458	330 777 083
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	812 074 900	933 368 226	0	867 304 439	0	0	867 304 439
22	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	201 000 000	185 876 692	0	0	0	0	201 437 890
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+…+24+27) (K91)	1 024 934 210	1 465 268 459	0	1 198 081 522	0	15 246 458	1 399 519 412
39	**Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)**	**1 024 934 210**	**1 465 268 459**	**0**	**1 198 081 522**	**0**	**15 246 458**	**1 399 519 412**

5. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Összevont finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
10	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+07+08+09) (B812)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	182 000 000	229 280 918	229 280 918	0	229 280 918
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	79 000 000	80 821 918	80 821 918	0	80 821 918
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	261 000 000	310 102 836	310 102 836	0	310 102 836
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	334 164 231	334 164 231	0	334 164 231
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	812 074 900	933 368 226	867 304 439	0	867 304 439
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	109 301 000	109 301 000	0	0	260 459 566
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	1 582 375 900	2 086 936 293	1 511 571 506	0	1 772 031 072
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**1 582 375 900**	**2 086 936 293**	**1 511 571 506**	**0**	**1 772 031 072**

6. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Összevont eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	190 727 843	0	211 632 528
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó	2 070 000 850	0	2 250 837 801
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű	8 296 629	0	13 988 915
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**2 269 025 322**	**0**	**2 476 459 244**
08	06 Központi működési célú támogatások	1 242 369 047	0	1 263 577 061
09	07 Egyéb működési célú támogatások	116 580 410	0	143 062 462
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű	639 146 551	0	467 926 554
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	781 661 167	0	763 351 215
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**2 779 757 175**	**0**	**2 637 917 292**
13	10 Anyagköltség	371 388 324	0	412 693 792
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	576 926 952	0	551 791 127
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 851 690	0	5 900 476
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**956 166 966**	**0**	**970 385 395**
18	14 Bérköltség	1 172 926 945	0	1 247 205 454
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	285 519 102	0	316 115 678
20	16 Bérjárulékok	204 452 026	0	219 138 562
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**1 662 898 073**	**0**	**1 782 459 694**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**239 835 764**	**0**	**260 211 947**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**2 417 118 319**	**0**	**1 926 484 158**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-227 236 625**	**0**	**174 835 342**
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű	0	0	20 400
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	57 093 388	0	37 373 503
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű	2 106	0	178
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű**	**57 095 494**	**0**	**37 394 081**
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104 065	0	0
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**104 065**	**0**	**0**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**56 991 429**	**0**	**37 394 081**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-170 245 196**	**0**	**212 229 423**

7. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása					
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
01	2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	12 138 000	12 138 000	0	0
03	2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	5 426 276	5 426 276	0	0
07	3. melléklet 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	7 339 028	7 339 028	0	0
17	3. melléklet 2.3.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	2 747 010	2 747 010	0	0
18	3. melléklet 2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	7 005 899	7 005 899	0	0
25	3. melléklet 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	12 606 886	12 606 886	0	0
28	**3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+….+ 27)**	**29 698 823**	**29 698 823**	**0**	**0**
40	**Mindösszesen (=1+...+6+28+...+39)**	**47 263 099**	**47 263 099**	**0**	**0**

8. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Összevont Beruházásainak, Felújításainak kimutatása			
Sorszám	**Cserkeszőlő Községi Önkormányzat**	**Összeg (nettó)**	**Megjegyzés**
1	Park épületfeltüntetési vázrajz feltüntetés - kerti pavilon	75 000	önerős
2	10 db elárusító faház elkészítése	2 350 000	önerős
3	Villámcsapás miatti eszközpótlás	353 961	önerős
4	3D tábla, oszlop, bilincs, kupak+log.hozzáj./kerítés Önk.	356 905	önerős
5	Cserkeszõlõ Petõfi Sándor Általános Iskola területén mûfüves	2 180 000	önerős
6	Baumit alapozó, lábazati vakolat/önk. kerítés	256 930	önerős
7	zártszelvény,l.acél,lemez FAD/nagykapu Önk.	127 342	önerős
8	elektróda, m.v.kesztyû, cs.fúró, t.görgõ, /hátsó nagykapu Ön	23 652	önerős
9	kavics/hátsó kerítés Önk.	46 220	önerős
10	ker.bilincs/önk.kerítés, v.korong/k.g. mosog.gép beép.ag./Ka	10 800	önerős
11	takarófólia,mérõszalag,bithegy stb/k.g. kerítéshez ag/ szövö	257 701	önerős
12	betonacél, szögacél FAD/kerítés önk.	39 606	önerős
13	kerítésbilincs , hosszabbító/ kútház , fi-relé	6 480	önerős
14	02/58 hrsz-ú Felépítmény és termõföld vásárlás	37 293 000	önerős
15	02/58 hrsz-ú Felépítmény és termõföld vásárlás	3 459 400	önerős
16	kerítéshez anyag, szövött zsák/irattár, kültéri karácsonyi d	51 228	önerős
17	Neo hõsugárzó, Yato hõlégfúvó	54 622	önerős
18	Íróasztal 4db (tg, szoc.étk, hsny)	17 760	önerős
19	Íróasztal 4db (tg, szoc.étk, hsny)	35 519	önerős
20	Íróasztal 4db (tg, szoc.étk, hsny)	17 760	önerős
21	Emelõ krokodil 30kg, Forcekraft	43 701	önerős
22	Karcher SE szõnyeg és kárpittisztító	84 945	önerős
23	Karcher WD 2 Plus porszívó+szállító	19 402	önerős
24	Samsung Galaxy A15 5GA166 telefon, tok, szállítás	50 315	önerős
25	Neo hõsugárzó, Yato hõlégfúvó	465	önerős
26	ásó,sövényvágó,metszõolló,pajszer,tömítõ/Kútház, seprõ/közmu	5 984	önerős
27	függöny/Kastély	5 512	önerős
28	Roll-up Standard 85	21 900	önerős
29	Roll-up Standard 85	21 900	önerős
30	Célbadobó babzsákkal, létrás célbadobó	29 047	önerős
31	Nõi, Férfi szabóbaba	33 800	önerős
32	Garden szivattyú+szállítás/ szökõkút	9 692	önerős
33	Claire IV Balcony kerti bútor garnitúra 8 db Kútház	314 898	önerős
34	Ágvágó Zöldterület kezelés	5 118	önerős
35	Beilite BLTB-70B hidraulikus bontókalapács	1 073 500	önerős
36	kültéri spot /körforgalom/	92 600	önerős
37	fi-relé, kismegszakító, dugalj/öntözõrendszer	14 945	önerős
38	falióra/Kastély	6 692	önerős
39	párásító szett rendezvényre	9 055	önerős
40	Közterületi öntözõrendszer kiépítése	770 000	önerős
41	Kõkaspó/Kastély	69 291	önerős
42	Cserkeszõlõ Templom téri mészkõ pad (2db)	350 000	önerős
43	Közterületi öntözõrendszer kiépítése	1 095 788	önerős
44	tartalék szivattyú,szerelési anyagok Kúria	49 508	önerős
45	Online pénztárgép-Kisvasút	125 000	önerős
46	növ.védõ, vödör, fúvóka, permetezõgép, seprû/z.t.	8 268	önerős
47	Einhell szenyvízszivattyú/körforgalom szökõkút	23 020	önerős
48	LEO szivattyú,kúthoz szüks.anyagok, illatosító, tokozat/k.g.	46 075	önerős
49	Kombinált hûtõ/k.g.	92 000	önerős
50	Hectronic érmekazetta, papírtekercs+száll.	90 000	önerős
51	EQUIP Monitor Asztali konzol kamerarendszerhez	20 464	önerős
52	Benzinmotoros betonvágó/k.g.	196 843	önerős
53	tárgyalószék 10 db+szállítás/kútház	196 850	önerős
54	Szivattyú fák öntözéséhez	20 472	önerős
55	kandelábernek árok ásás/Kastély	77 559	önerős
56	Bisztró szett Kastély	374 016	önerős
57	Egyszerû kandeláber betonozó alaptest kicsi-zárt anyával/Kas	1 704 000	önerős
58	szivattyú z.t.	43 124	önerős
59	Kastély kandeláber ag.	202 507	önerős
60	motorfûrész magassági ágvágó Husqvarna/zöldterület	259 764	önerős
61	polcos állvány/Kútház	47 500	önerős
62	Hegesztõ inverter, autóillatosító/k.g.	36 311	önerős
63	ágvágó teleszkópos	5 354	önerős
64	pótk.jav.ag,m.kesztyû,féktisztító,létra,k.szivattyú/iratt.ko	27 940	önerős
65	Trafibox berendezés telepítése végszámla	250 729	önerős
66	Térfigyelõ kamerarendszer	7 930 000	önerős
67	Térfigyelõ kamerarendszer	8 000 000	önerős
68	Szalagfüggöny+száll. / védõnõi iroda	21 683	önerős
69	Stalgast ipari mosogatógép+munkadíj/Kastély	537 500	önerős
70	Milwaukee akkus ütvecsavarozó/községgazdálkodás	68 583	önerős
71	Fehér kempingasztal 3db/Kútház	43 701	önerős
72	Philips DST-2020 vasaló Kastély	11 587	önerős
73	porszívó+p.zsák/Kastély	36 900	önerős
74	Prémium mûfenyõ+száll./Kastély	25 189	önerős
75	Kamerarendszer kiépítése -Kútház	587 890	önerős
76	Polgármesteri Hivatal telefonhálózat felújítása	1 410 843	önerős
77	Szabó d. (hrsz.:0274/21-0274/30.), Kozma d. (hrsz.: 0283/28-	400 000	önerős
78	Cserkeszõlõ József A. u. (422/2 hrsz) közpark felújításának	223 622	önerős
79	sadolin festék, hígító, ecset/Árusító faházak festéséhez	188 976	önerős
80	Vízbekötés - Nagyfertõ út 4. hrsz:0216/2	750 590	önerős
81	PH épület felújítása Top_Plusz-2.1.1-21-JN1-2022-00025	23 403 059	pályázatos
82	Közkonyha fejlesztés kivitelezése	5 395 556	pályázatos
83	TOP_Plusz-1.1.3-21-JN1-2022-00012 Fürdõ pályázat	155 511 187	pályázatos
84	KAP-RD43-1-24 Külterületi utak fejlesztése	2 500 000	pályázatos
85	Kisfaludy2030 TFF-3.1.1-A-2025-0001 Tourinform iroda eszközbesze	387 000	pályázatos
		262 473 606	

	Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal		
1	3D betûvágás (községháza Cserkeszõlõ)	125 000	önerős
2	Napelemes rendszerhez inverter beszerzése és beszerelése	932 987	önerős
3	Ubiquiti fehér IP kamera	85 274	önerős
4	UniFi Dream Machine Pro router	150 000	önerős
5	IP Kamera fehér folyosó és hátsó bejárat+szállítás	60 156	önerős
6	használt monitor 2 db + szállítás	62 976	önerős
7	Panasonic KX-TG6811PDB vezeték nélküli DECT telefon	13 086	önerős
8	függöny, drapéria, futószõnyeg / PH házasságkötõ	286 229	önerős
9	Irodaszekrény	157 465	önerős
10	Címeres táblák elkészítése Polgármesteri Hivatal	140 000	önerős
11	Fém kör (esküvõi dekoráció) + utánvét	22 520	önerős
12	dekorációs termékek (esküvõ, házasságkötõ terem)	60 119	önerős
13	Polgármesteri hivatal Riasztórendszer kiépítése	470 920	önerős
14	Mûanyag szúnyoghálók PH épületére+szállítás	151 078	önerős
15	Irodabútor beszerzés (jegyzõ, pénzügy)	239 000	önerős
16	irodai forgószék+szállítás	36 892	önerős
		2 993 702	

	PS ÁMK Cserkeszőlő		
1	felnõtt WC kialakítása	14 039	önerős
2	harmonika ajtó / óvoda (felnõtt WC kialakítása)	22 827	önerős
3	Felnõtt WC kialakításához anyag Óvoda	45 069	önerős
4	billentyûzet+egér,könyvtár	6 685	önerős
5	multifunkciós nyomtató Óvoda	44 795	önerős
6	szünetmentes tápegység könyvtár	22 519	önerős
7	iratmegsemmisítõ/Könyvtár	4 724	önerős
8	Öltözõszekrény szállítási ktg. Óvoda	169 984	önerős
9	tárgyalószék közmûvelõdés	384 500	önerős
10	könyvbeszerzés könyvtár	59 132	önerős
11	Könyv beszerzés könyvtár	113 825	önerős
12	szivattyú Óvoda	49 508	önerős
13	Könyvbeszerzés könyvtár	2 467	önerős
14	Könyvbeszerzés könyvtár	102 059	önerős
15	Könyvbeszerzés könyvtár	10 922	önerős
16	3 db Klímaberendezés (Bölcsõde)	571 654	önerős
17	fehér gyerekbútor + szállítás/ óvoda	15 740	önerős
18	Szállító keret a NOVA óvodai fektetõhöz Óvoda	12 780	önerős
19	Kamerarendszer Könyvtár	50 076	önerős
20	Thermo láda Bölcsöde	78 398	önerős
21	Mosogatógép konyha	573 375	önerős
22	Könyvespolc/Könyvtár	98 425	önerős
23	Kézi molnárkocsi Konyha	11 331	önerős
24	Mosogatógép konyha	593 175	önerős
25	Könyv beszerzés Könyvtár	4 490	önerős
26	Könyv beszerzés Könyvtár	138 606	önerős
27	Könyvbeszerzés Könyvtár	20 200	önerős
28	Könyv beszerzés Könyvtár	4 990	önerős
29	Könyv beszerzés Könyvtár	119 322	önerős
30	Könyv beszerzés Könyvtár	127 320	önerős
31	Konyha és könyvtár épületének (421hrsz) homlokzati és nyílás	130 500	önerős
32	Konyha és könyvtár épületének (421hrsz) homlokzati és nyílás	130 500	önerős
		3 733 937	

	Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ		
1	Vizes játszótér víztechnológiai gépészet engedélyes és kivit	2 400 000	önerős
2	Vizes játszótértervezés,építész statikus-Fürdõ	1 980 000	önerős
3	2db vizes kúthoz telepítendõ gáztalanító és tápvíz tart.robb	380 000	önerős
4	2-es,6-os kút gáztalanító állvány tervezése-Fürdõ	1 310 000	önerős
5	2-es,6-os kút gáztalanító állványszerkezet gyárt.-Fürdõ	1 795 040	önerős
6	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	3 015 141	önerős
7	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	8 291 638	önerős
8	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	1 884 463	önerős
9	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	1 884 463	önerős
10	Légüst,nyomásfokozó szabályzó(gáztalanító)-Fürdõ	5 972 109	önerős
11	Gáztalanító villamos és irányítástechnika -Fürdõ	4 960 000	önerős
12	Epson nyomtató(Mérnöki iroda)-Fürdõ	130 701	önerős
13	Asztali számítógép felújított-Gyógyászat,Fizikoterápia	54 330	önerős
14	Asztali számítógép felújított-Gyógyászat,Fizikoterápia	54 330	önerős
15	Vevõkijelzõ pénztárgéphez-Fürdõ	55 000	önerős
16	Hostware pénztárgépek az étterembe	2 685 000	önerős
17	Internet hálózat karb.javítás-Fürdõ	679 750	önerős
18	Swich-Fürdõ	80 155	önerős
19	7db swich,1db konverter,szállítás-Fürdõ	390 440	önerős
20	Informatikai anyagok,szállítás-Fürdõ	465 583	önerős
21	Nyomtató,Instalálás-Fürdõ	75 000	önerős
22	Szünetmentes áramforrás/Fürdõ	23 929	önerős
23	Használt számítógép,monitor,kábel,szállítás-Fürdõ	204 662	önerős
24	Számítástechnikai eszk.szállítás-Fürdõ	93 303	önerős
25	Számítástechnikai eszk.-Fürdõ,Étterem,Szálloda	22 300	önerős
26	Számítástechnikai eszk.-Fürdõ,Étterem,Szálloda	30 800	önerős
27	Számítástechnikai eszk.-Fürdõ,Étterem,Szálloda	25 600	önerős
28	Keringetõ szivattyú/Fürdõ	58 996	önerős
29	Elektromos padlótisztító-Fürdõ	285 850	önerős
30	Keringetõ szivattyú, villanykapcsoló, dugalj/Camping, Fürdõ	15 320	önerős
31	Radiátorok/Fürdõ	111 236	önerős
32	Keringetõ szivattyú, csaptelep, csõrózsa,brigéciol/Fürdõ, Sz	15 259	önerős
33	Felsõmaró+Kés-Fürdõ	55 488	önerős
34	Car szúszda,kis ház,bébitaxi 2db-Fürdõ	194 953	önerős
35	Szauna 6 db napozóágy-Fürdõ	101 339	önerős
36	Star-Light led tv,szállítás-Szálloda	31 409	önerős
37	Fõzõlap,szállítás-Szálloda	31 417	önerős
38	Mikrohullámú sütõ 3 db,tV 2db,szállítás-Étterem,Szálloda,Kem	45 866	önerős
39	Mikrohullámú sütõ 3 db,tV 2db,szállítás-Étterem,Szálloda,Kem	45 866	önerős
40	Mikrohullámú sütõ 3 db,tV 2db,szállítás-Étterem,Szálloda,Kem	17 866	önerős

41	Hûtõszekrény dimarson, biztosíték-Szálloda	43 126	önerős
42	EINHELL keverõgép, üzemeltetési anyagok/Fürdõ	25 110	önerős
43	Miami napozóágy 100 db-Fürdõ	1 574 016	önerős
44	I.lakópark termálvizes cirkulációs szivattyú csere-Hõszolgál	243 100	önerős
45	Zászlók(Cserkes70)-Fürdõ	197 341	önerős
46	Élethõ napocska elkészítésére 50% -Fürdõ	225 000	önerős
47	Sencor fõzõlap 2db-Kemping	19 194	önerős
48	Kontakt grill 1db,szállítás-Étterem	47 900	önerős
49	Hidegvizes mosó,szórószár-Fürdõ	327 544	önerős
50	1db dohányzóasztal,7db klubfotel-Szálloda	299 326	önerős
51	Hajdú centrifuga,szállítás-Kemping	95 906	önerős
52	3 db desszert állvány,szállítás-Étterem	21 000	önerős
53	Napocska jelmez(Cserke70) befejezõ utalás-Fürdõ	225 000	önerős
54	3db mikro,szállítás-Étterem	53 598	önerős
55	Hívórendszer/Napsugár étterem	47 000	önerős
56	Hûtõk-Szálloda,Kemping	850 000	önerős
57	Hûtõk-Szálloda,Kemping	600 000	önerős
58	Kültéri játékok,szállítás-Fürdõ	461 433	önerős
59	Makita sarokcsiszoló, Csavar/Fürdõ	20 118	önerős
60	Gyerek asztal,szék,szállítás-Étterem	29 906	önerős
61	Vízmelegítõ, üzemeltetési anyagok/Szálloda, Camping, Fürdõ	35 586	önerős
62	Bosch szerszám+töltõ+táska-Fürdõ	157 472	önerős
63	Hausmeister mikró 3db,szállítási díj-Kemping	53 598	önerős
64	Fotométer-Fürdõ	767 116	önerős
65	Csempevágó/Fürdõ	135 354	önerős
66	Száraz pórszívó,szállítás-Szálloda	120 000	önerős
67	Gyógyászati eszközök-Gyógyászat	35 736	önerős
68	Kerti szék-Étterem	10 630	önerős
69	2db személymárleg-Étterem	4 959	önerős
70	Aggregátor akkumulátor-Fürdõ	48 900	önerős
71	75 db napozóágy -Fürdõ	601 772	önerős
72	100 db szék-Étterem	827 559	önerős
73	Üzemeltetési anyag, ventilátor-Fürdõ, szálloda kemping	18 555	önerős
74	Motoroskasza-Kemping	148 740	önerős
75	szivattyú fürdõ	99 608	önerős
76	Vízmérõ NA-150 forróvizes(Varga kút)-Hõszolgáltatás	467 300	önerős
77	Akkus háti permetezõ 2 db,szállítás-Fürdõ	26 756	önerős
78	Klíma szett,javítás és karb.-Étterem	212 598	önerős
79	Irat szekrény 2 db,szállítási ktg-Fürdõ	138 425	önerős
80	Tömlõösszekötõ, ventilátor-Szálloda	12 512	önerős
81	Szivattyú-Fürdõ	638 400	önerős
82	Vésõkalapács/Szálloda	37 079	önerős
83	Kresz Park Klíma 2db-Fürdõ	488 189	önerős
84	Lenovo laptop,szállítás-Fürdõ	102 354	önerős
85	Iratmegsemmisítõ,Lyukasztó	94 394	önerős
86	Online pénztárgép,üzembehelyezés-Fürdõ	125 000	önerős
87	Mikro,mérõszalaq-Fürdõ	20 133	önerős
88	Ventillátor, billincs, vízfõcsp,sorkapocs,gyorscsatl-Fürdõ	19 162	önerős
89	WaterPlay vizi élménypark Fürdõ végszámla	742 000	önerős
90	WaterPlay vizi élménypark Fürdõ végszámla	6 678 000	önerős
91	Porszívó+porszívónyél/Fürdõ	68 425	önerős
92	Napozóágyak 25db-Fürdõ	200 591	önerős
93	Napozóágy 25db-Fürdõ	200 591	önerős
94	Televízió 2db-Szálloda	63 764	önerős
95	Elektromos fõzõlap-Szálloda	77 622	önerős
96	VOLTARE vezeték nélküli porszívó, porszívónyél-Fürdõ	68 425	önerős
97	merülõ szivattyúAquatech,szelepfelsõrész-Fürdõ	47 071	önerős
98	Platós kézikocsi, evõeszközök-Étterem	123 456	önerős
99	Pedrollo szivattyú-Szálloda	215 945	önerős
100	Klíma berendezés beszerelése 2db-Gyógyászat,Szálloda	182 598	önerős
101	Klíma berendezés beszerelése 2db-Gyógyászat,Szálloda	182 598	önerős
102	Polár klímaberendezés/Napsugár étterem	146 457	önerős
103	Klíma 4 db-Szálloda	560 630	önerős
104	Botmixer,kézimixer-Étterem	28 498	önerős
105	Kávéfõzõ,szállítás-Fürdõ	26 613	önerős
106	2db vízmérõ-Hõszolg.	103 100	önerős
107	Szivattyú,szállítás-Fürdõ	238 064	önerős
108	3db Mikro,szállítás-Étterem	55 205	önerős
109	Szivattyú, csatlakozó/Fürdõ	47 165	önerős
110	Permetezõ, Ágvágó/Fürdõ	21 260	önerős
111	Étkezõszék 4db/Szálloda	31 496	önerős
112	Akkus seprõgép, akkumulátor, akkumulátor töltõ	66 921	önerős
113	Asztali lámpák, hõmérõ/Szállásdíj, Fürdõ	10 749	önerős
114	Kávéfõzõ (Igazgatói iroda)-Fürdõ	121 803	önerős
115	Tusolószék,szállítás-Szálloda	16 142	önerős
116	Mikrohullámú sütõ,szállítás-Kemping	54 756	önerős
117	Merülõ szivattyú, visszacsapó szelep-Fürdõ	15 662	önerős
118	Szarvasi kávéfõzõ-Kemping	26 713	önerős
119	Fali kézmosó /Napsugár étterem	52 000	önerős
120	Ipari mosogató/Napsugár étterem	109 000	önerős
121	Hitachi sarokcsiszoló-Szálloda	31 068	önerős
122	Infrasugárzó komplett,keret-Fürdõ	100 789	önerős
123	Einhell ütvecsavarozó akuszettel,adapter,dugókulcs-Fürdõ	30 210	önerős
124	Süteményes hûtõ, szállítási ktsg./Napsugár étterem	254 900	önerős
125	Kenyérpirító,vízforraló,kávéfõzõ-Kemping	107 856	önerős
126	Einhell akku+töltõ, Einhell orrfûrész akkus, orrfû-Fürdõ	17 200	önerős
127	Termosztátfej Giacomin,zuhanyfej,radiátorszelep-Szálloda	34 809	önerős
128	Melegvizes vízmérõ 1db-Fürdõ	124 000	önerős
129	4 db gyerek szék,szállítás-Étterem	9 417	önerős
130	Kerítés elemek beléptetõ rendszer-Fürdõ	707 615	önerős
131	Vízmérõ,alkatrész-Fürdõ	98 900	önerős
132	Vízmelegítõ/Camping	125 000	önerős
133	Bankjegyvizsgáló-Étterem	11 652	önerős
134	Kobold porszívó-Kemping	284 169	önerős
135	Vízmérõ-Fürdõ	98 900	önerős
136	Aluminium redõny -Kemping	992 126	önerős
137	Gõztisztító-Szálloda	319 669	önerős
138	Elektromos szendvicssütõ,szállítás-Fürdõ	7 866	önerős
139	Vízforraló,kávéfõzõ-Kemping	49 632	önerős
140	Villamossági anyagok(Beléptetõ)-Fürdõ	331 421	önerős
141	Permetezõ háti akkus-Fürdõ	42 520	önerős
142	Fagyasztószekrény 2db,szállítás-Étterem	299 211	önerős
143	Forróvíz adagoló/Napsugár étterem	52 400	önerős
144	Mikrohullámú sütõ/Napsugár étterem	54 756	önerős
145	Wilo szivattyú-Hõszolgáltatás	204 646	önerős
		65 782 159	

9. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

TOP_Plusz-2.1.1-21-Cserkefürdő Napelempark 2024

Támogatói Okirat szerinti támogatás Ft-ban:	Benyújtott pályázat

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Mezőtúri Ipari Park Kft.	11822983-2-16	MIP-2024-23	1 625 000 Ft	438 750 Ft	2 063 750 Ft	
Projektervdokumentáció elkészítése	Aikomus Energy Kft.	26210986-2-19	2024/000005	4 590 000 Ft	1 239 300 Ft	5 829 300 Ft	

10. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

TOP_Plusz-2.1.1-21-JN1-2022-00025 Energetikai korszerűsítés Cserkeszőlő településen

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**82 788 254 Ft**

2022. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Tervezési feladat	Deconim Kft.	14123245-2-16	31/2022	100 000 Ft	27 000 Ft	127 000 Ft	127 000 Ft
Projektterv	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2022-78	130 000 Ft	35 100 Ft	165 100 Ft	165 100 Ft
			JSZNG-2022-147	1 170 000 Ft	315 900 Ft	1 485 900 Ft	1 485 900 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2022-416	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	444 500 Ft

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Engedélyes és kiviteli tervdokumentáció elkészítése	Deconim Kft.	14123245-2-16	39/2023	1 550 000 Ft	418 500 Ft	1 968 500 Ft	1 968 500 Ft
			40/2023	1 085 000 Ft	292 950 Ft	1 377 950 Ft	1 377 950 Ft
			41/2023	465 000 Ft	125 550 Ft	590 550 Ft	590 550 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2023-150	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	444 500 Ft
Közbeszerzés	Dr Géczi József	60028301-1-26	DR-2023-5	420 000 Ft	0 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
e-napló	Lechner Nonprofit Kft.		VENA24-01052	1 575 Ft	425 Ft	2 000 Ft	0 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-16	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	444 500 Ft
Közbeszerzés	Dr Géczi József	60028301-1-26	DR-2024-1	420 000 Ft	0 Ft	420 000 Ft	418 200 Ft
Szerződésmódosításhoz kapcsolódó közbeszerzés	Kisvárdai László József	45750168-1-26	KL-2024-25	200 000 Ft	0 Ft	200 000 Ft	0 Ft
Tetőkibúvó	MERKBAU Építőipari és Kereskedelmi Zrt.	27961898-2-03	KC06816/24-V	26 838 Ft	7 246 Ft	34 084 Ft	0 Ft
Kivitelezés	Korinszol Kft.	13631457-2-43	SZA00001/2024, SZA00007/2024, SZA00009/2024, SZA00011/2024, SZA00015/2024	82 370 576 Ft	22 240 056 Ft	104 610 632 Ft	67 503 212 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2025-33	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	437 654 Ft
Műszaki ellenőrzés	Deconim Kft.	14123245-2-16	263/2024	660 000 Ft	178 200 Ft	838 200 Ft	838 200 Ft
Kötelező nyilvánosság	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2025-33	250 000 Ft	67 500 Ft	317 500 Ft	317 500 Ft
Kivitelezés	Korinszol Kft.	13631457-2-43	SZA00033/2024	22 743 059 Ft	6 140 626 Ft	28 883 685 Ft	5 233 488 Ft
Energetikai audit	Deconim Kft.	14123245-2-16	269/2024	300 000 Ft	81 000 Ft	381 000 Ft	381 000 Ft
Képzés	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2025-33	150 000 Ft	40 500 Ft	190 500 Ft	190 500 Ft

Pályázati rész	**82 788 254 Ft**

11. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

TOP_Plusz-1.2.3-21-JN1-2022-00049 Dózsa György utca útburkolatának építése és felújítása Cserkeszőlőn

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**149 998 999 Ft**

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-307	850 000 Ft	229 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft
Megalapozó dokumentáció	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-82	1 800 000 Ft	486 000 Ft	2 286 000 Ft	2 286 000 Ft
Koncepcióterv, engedélyes- és kivitelezési tervdokumentáció elkészítése	Marosi Csaba	62912563-2-36	MC-2023-33	5 708 661 Ft	1 541 338 Ft	7 249 999 Ft	7 249 999 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-122	850 000 Ft	229 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft
reziliencia vizsgálat	Aikomus Energy Kft	26210986-2-19	2024/000008	118 000 Ft	31 860 Ft	149 860 Ft	149 860 Ft
Közbeszerzés	Kisvárdai László József	45750168-1-26	KL-2024-2, KL-2024-8	1 600 000 Ft	0 Ft	1 600 000 Ft	1 600 000 Ft
eljárási díjak	Jász-Nagykun Szolnok Vármegyei Kormányhivatal	15789381-2-16	V81PU4-01746, V88P74-00441	28 000 Ft	0 Ft	28 000 Ft	28 000 Ft
	Építési és közlekedési Minisztérium	15847397-2-41	VSL124-00163	11 100 Ft	0 Ft	11 100 Ft	11 100 Ft
Közbeszerzés-rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	24-00118R	40 000 Ft	10 800 Ft	50 800 Ft	50 800 Ft
Műszaki Ellenőrzés	Herczeg József	74057197-1-36	FUGSA0740803, FUGSA0740804, FUGSA0740805	1 900 000 Ft	0 Ft	1 900 000 Ft	1 900 000 Ft
Kötelező nyilvánosság	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-220	142 500 Ft	38 475 Ft	180 975 Ft	180 975 Ft
Kivitelezés	Út-Ép-Ker 97 Kft	11425902-2-42	00051/2024, 00070/2024, 00106/2024	104 237 000 Ft	0 Ft	0 Ft	104 237 000 Ft
Kivitelezés ÁFÁ-ja	Út-Ép-Ker 97 Kft	11425902-2-42	00051/2024, 00070/2024, 00106/2024	0 Ft	28 143 990 Ft	0 Ft	28 143 990 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-45	850 000 Ft	229 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft

Pályázati rész	**149 076 224 Ft**

12. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

TOP_PLUSZ-1.1.1-21-JN1-2022-00020 Közkonyha fejlesztése Cserkeszőlőben

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**199 997 563 Ft**

2022. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Tervezés	Agyagási Sándor	67652123-1-42	AS-2022-12	2 900 000 Ft	AAM	2 900 000 Ft	2 900 000 Ft

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Megalapozó dokumentum elkészítése	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-127	2 300 000 Ft	621 000 Ft	2 921 000 Ft	2 921 000 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-308	825 000 Ft	222 750 Ft	1 047 750 Ft	1 047 750 Ft
Tervezés	Agyagási Sándor	67652123-1-42	AS-2023-5	4 000 000 Ft	AAM	4 000 000 Ft	4 000 000 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-146	825 000 Ft	222 750 Ft	1 047 750 Ft	1 047 750 Ft
Vízhozammérés	Bácsvíz Zrt	10734702-2-03	1122312	58 204 Ft	15 715 Ft	73 919 Ft	0 Ft
Villámvédelmi terv	MZ Electrik Kft.	14427202-2-16	MZ-SZA00037/2024	626 000 Ft	169 020 Ft	795 020 Ft	0 Ft
Épületvillamossági terv	MZ Electrik Kft.	14427202-2-16	MZ-SZA00036/2024	1 878 000 Ft	507 060 Ft	2 385 060 Ft	0 Ft
Épületgépészeti terv	Flexicontroll Bt.	28486332-2-16	FLXC-2024-117	950 000 Ft	256 500 Ft	1 206 500 Ft	0 Ft
Építészeti terv	Pannon Profil Kft.	14350614-2-16	PP-2024-7	450 000 Ft	121 500 Ft	571 500 Ft	0 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-46	825 000 Ft	222 750 Ft	1 047 750 Ft	1 047 750 Ft
Közbeszerzés	Derzs Tender Kft	25310715-2-16	20250030, 20250082	1 573 000 Ft	424 710 Ft	1 997 710 Ft	1 905 000 Ft
Közbeszerzési hatósági díj	Közbeszerzési hatóság	15329190-2-41	HE1105-13602	80 000 Ft	0 Ft	80 000 Ft	80 000 Ft
Közbeszerzési rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	25-01092R	40 000 Ft	10 800 Ft	50 800 Ft	50 800 Ft
e-napló	Lechner Nonprofit Kft.	24225221-2-43	VENA25-21870	1 382 Ft	373 Ft	1 755 Ft	1 755 Ft
Kivitelezés	Derivál Szarvas Kft.	32529269-2-04	2025/017DERIV	5 395 556 Ft	1 456 800 Ft	6 852 356 Ft	6 852 356 Ft

Pályázati rész	**21 854 161 Ft**

13. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**390 168 561 Ft**

2022. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Megalapozó (PET) dokumentum elkészítése	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2022-423	1 500 000 Ft	405 000 Ft	1 905 000 Ft	1 905 000 Ft

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Megalapozó (PET) dokumentum elkészítése	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-220	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft	5 080 000 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-272	2 000 000 Ft	540 000 Ft	2 540 000 Ft	2 540 000 Ft
Koncepció tervdokumentáció	Idenso Magyarország Kft.	23434206-2-41	2024/00327	465 000 Ft	125 550 Ft	590 550 Ft	590 550 Ft
Légkezelő rendszer koncepció és kiviteli tervdokumen	Schäfer Épületgépészet Kft.	12514081-2-04	N20-090/2024	3 350 000 Ft	904 500 Ft	4 254 500 Ft	4 254 500 Ft
Marketingstratégia	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2024-336, JNSZG-2024-338, JNSZG-2024-340	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft	5 080 000 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Rezilienciavizsgálat	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-54	500 000 Ft	135 000 Ft	635 000 Ft	635 000 Ft
Kiviteli tervdokumentáció	Idenso Magyarország Kft.	23434206-2-41	2025/00235	3 750 000 Ft	1 012 500 Ft	4 762 500 Ft	4 762 500 Ft
Közbeszerzési rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	25-01767R, 25-01441R, 25-	120 000 Ft	32 400 Ft	152 400 Ft	152 400 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-47, JSZNG-2025-121	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft	5 080 000 Ft
Közbeszerzés	Derzs Tender Kft	25310715-2-16	20250013, 20250025, 20250076, 20250072, 20250101, 20250155	4 020 000 Ft	1 085 400 Ft	5 105 400 Ft	3 403 600 Ft
Műszaki ellenőrzés	Deconim Kft.	14123245-2-16	214/2025	1 450 000 Ft	391 500 Ft	1 841 500 Ft	1 841 500 Ft
Kivitelezés	Prim-Út Építő 2021 Kft	29252842-2-03	2025/PÉE/1, 2025/PÉB/28, 2025/PÉB/29, 2025/PÉB/30	149 811 187 Ft	40 449 020 Ft	190 260 207 Ft	190 260 207 Ft
Közbeszerzési rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	25-04249R	40 000 Ft	10 800 Ft	50 800 Ft	50 800 Ft
e-napló	Lechner Nonprofit Kft.	24225221-2-43	VENA25-21871	1 382 Ft	373 Ft	1 755 Ft	1 755 Ft

Pályázati rész	**225 637 812 Ft**

14. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Összevont vagyonváltozás												
Megnevezés	Sorszám	Előző év					Tárgyév					
		Cserkeszölő Községi Önkormányzat	Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal	PS ÁMK Cserkeszölő	Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ	Összesen	Cserkeszölő Községi Önkormányzat	Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal	PS ÁMK Cserkeszölő	Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ	Összesen
ESZKÖZÖK												
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**A**	**5 118 578 622**	**22 194 507**	**65 129 005**	**1 781 858 471**	**6 987 760 605**	**5 194 943 535**	**21 721 391**	**63 833 555**	**1 740 660 745**	**7 021 159 226**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	**A/I**	**269 946**	**404 387**	**-**	**-**	**674 333**	**170 746**	**278 259**	**-**	**-**	**449 005**
1. Vagyoni értékű jogok	**A/I/1**	**269 946**	**404 387**	**-**	**-**	**674 333**	**170 746**	**278 259**	**-**	**-**	**449 005**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/I/1/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/I/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/I/1/c**	**269 946**	**404 387**	**-**	**-**	**674 333**	**170 746**	**278 259**	**-**	**-**	**449 005**
d) Üzleti vagyon	**A/I/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Szellemi termékek	**A/I/2**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/I/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/I/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/I/2/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/I/2/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	**A/I/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/I/3/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/I/3/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/I/3/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/I/3/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	**A/II**	**4 718 196 939**	**21 790 120**	**65 129 005**	**1 781 858 471**	**6 586 974 535**	**4 794 640 652**	**21 443 132**	**63 833 555**	**1 740 660 745**	**6 620 578 084**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**A/II/1**	**4 543 822 977**	**16 863 484**	**63 678 123**	**1 652 600 534**	**6 276 965 118**	**4 628 289 429**	**17 161 848**	**61 716 253**	**1 602 471 976**	**6 309 639 506**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/1/a**	**3 037 313 424**	**-**	**-**	**-**	**3 037 313 424**	**2 957 015 218**	**-**	**-**	**-**	**2 957 015 218**
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/1/c**	**1 506 509 553**	**16 863 484**	**63 678 123**	**1 652 600 534**	**3 239 651 694**	**1 671 274 211**	**17 161 848**	**61 716 253**	**1 602 471 976**	**3 352 624 288**
d) Üzleti vagyon	**A/II/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	**A/II/2**	**91 076 880**	**4 926 636**	**1 450 882**	**61 521 082**	**158 975 480**	**105 778 925**	**4 281 284**	**1 856 302**	**59 644 605**	**171 561 116**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/2/c**	**91 076 880**	**4 926 636**	**1 450 882**	**61 521 082**	**158 975 480**	**105 778 925**	**4 281 284**	**1 856 302**	**59 644 605**	**171 561 116**
d) Üzleti vagyon	**A/II/2/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tenyészállatok	**A/II/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/3/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/3/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/3/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/II/3/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Beruházások, felújítások	**A/II/4**	**83 297 082**	**-**	**-**	**67 736 855**	**151 033 937**	**60 572 298**	**-**	**261 000**	**78 544 164**	**139 377 462**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/4/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/4/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/4/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/II/4/d**	**83 297 082**	**-**	**-**	**67 736 855**	**151 033 937**	**60 572 298**	**-**	**261 000**	**78 544 164**	**139 377 462**
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	**A/II/5**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/5/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/5/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/5/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/II/5/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	**A/III**	**400 111 737**	**-**	**-**	**-**	**400 111 737**	**400 132 137**	**-**	**-**	**-**	**400 132 137**
1. Tartós részesedések	**A/III/1**	**111 737**	**-**	**-**	**-**	**111 737**	**132 137**	**-**	**-**	**-**	**132 137**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/III/1/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/III/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/III/1/c**	**111 737**	**-**	**-**	**-**	**111 737**	**132 137**	**-**	**-**	**-**	**132 137**
d) Üzleti vagyon	**A/III/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	**A/III/2**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/III/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/III/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/III/2/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/III/2/d**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	**A/III/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/III/3/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/III/3/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/III/3/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/III/3/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	**A/IV**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**A/IV/1**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/IV/1/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/IV/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/IV/1/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/IV/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	**A/IV/2**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/IV/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/IV/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/IV/2/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/IV/2/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	**B**	**2 391 583**	**225 294**	**629 250**	**13 114 815**	**16 360 942**	**2 587 879**	**516 088**	**599 460**	**14 726 797**	**18 430 224**
I. Készletek	**B/I**	**2 391 583**	**225 294**	**629 250**	**13 114 815**	**16 360 942**	**2 587 879**	**516 088**	**599 460**	**14 726 797**	**18 430 224**
II. Értékpapírok	**B/II**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C/ PÉNZESZKÖZÖK	**C**	**223 281 050**	**13 587 437**	**16 485 750**	**169 478 778**	**422 833 015**	**483 847 187**	**2 228 975**	**3 273 816**	**244 624 914**	**733 974 892**
I. Lekötött bankbetétek	**C/I**	**109 021 676**	**-**	**-**	**-**	**109 021 676**	**50 000 000**	**-**	**-**	**-**	**50 000 000**
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	**C/II**	**867 610**	**84 950**	**114 895**	**21 156 515**	**22 223 970**	**647 675**	**5 765**	**51 975**	**8 112 165**	**8 817 580**
III. Forintszámlák	**C/III**	**113 391 764**	**13 502 487**	**16 370 855**	**148 322 263**	**291 587 369**	**433 199 512**	**2 223 210**	**3 221 841**	**236 512 749**	**675 157 312**
IV. Devizaszámlák	**C/IV**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D/ KÖVETELÉSEK	**D**	**43 593 439**	**465 388**	**8 348 546**	**33 619 095**	**86 026 468**	**339 327 040**	**341 284**	**9 177 488**	**59 287 988**	**408 133 800**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	**D/I**	**5 649 153**	**327 704**	**7 847 661**	**27 562 245**	**41 386 763**	**302 603 127**	**210 878**	**8 819 244**	**30 781 039**	**342 414 288**
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	**D/II**	**26 190 339**	**-**	**-**	**905 792**	**27 096 131**	**31 874 486**	**71 891**	**-**	**21 728 893**	**53 675 270**
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	**D/III**	**11 753 947**	**137 684**	**500 885**	**5 151 058**	**17 543 574**	**4 849 427**	**58 515**	**358 244**	**6 778 056**	**12 044 242**
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**E**	**2 503 104**	**18 451**	**486 123**	**- 1 092 240**	**1 915 438**	**239 149**	**- 33 661**	**699 415**	**6 705 703**	**7 610 606**
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**F**	**2 254 755**	**446 766**	**2 866 247**	**9 074 843**	**14 642 611**	**2 239 578**	**536 248**	**2 598 450**	**9 777 719**	**15 151 995**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**A+..+F**	**5 392 602 553**	**36 937 843**	**93 944 921**	**2 006 053 762**	**7 529 539 079**	**6 023 184 368**	**25 310 325**	**80 182 184**	**2 075 783 866**	**8 204 460 743**
						-					-
FORRÁSOK											
G/ SAJÁT TŐKE	**G**	**3 156 851 012**	**18 613 133**	**72 666 485**	**1 882 936 143**	**5 131 066 773**	**3 341 775 092**	**8 075 982**	**53 951 609**	**1 939 493 513**	**5 343 296 196**
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	**G/I**	**2 213 384 977**	**37 877 539**	**109 835 797**	**2 589 320 112**	**4 950 418 425**	**2 213 384 977**	**37 877 539**	**109 835 797**	**2 589 320 112**	**4 950 418 425**
II. Nemzeti vagyon változásai	**G/II**	**164 833 845**	**-**	**-**	**-**	**164 833 845**	**164 833 845**	**-**	**-**	**-**	**164 833 845**
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	**G/III**	**81 623 424**	**871 320**	**1 717 040**	**331 121 017**	**415 332 801**	**81 623 424**	**871 320**	**1 717 040**	**331 121 017**	**415 332 801**
IV. Felhalmozott eredmény	**G/IV**	**883 749 264**	**- 30 413 826**	**- 52 357 834**	**- 1 030 250 706**	**- 229 273 102**	**697 008 766**	**- 20 135 726**	**- 38 886 352**	**- 1 037 504 986**	**- 399 518 298**
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	**G/V**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	**G/VI**	**- 186 740 498**	**10 278 100**	**13 471 482**	**- 7 254 280**	**- 170 245 196**	**184 924 080**	**- 10 537 151**	**- 18 714 876**	**56 557 370**	**212 229 423**
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	**H**	**70 797 591**	**2 149 940**	**2 598 163**	**41 071 038**	**116 616 732**	**58 759 052**	**1 277 257**	**5 830 495**	**58 879 420**	**124 746 224**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	**H/I**	**1 147 446**	**25 479**	**27 140**	**4 006 413**	**5 206 478**	**1 145 407**	**85 059**	**127 592**	**2 815 776**	**4 173 834**
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	**H/II**	**52 503 809**	**2 124 461**	**2 571 023**	**30 009 808**	**87 209 101**	**44 392 543**	**1 192 198**	**3 637 176**	**48 481 644**	**97 703 561**
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	**H/III**	**17 146 336**	**-**	**-**	**7 054 817**	**24 201 153**	**13 221 102**	**-**	**2 065 727**	**7 582 000**	**22 868 829**
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**I**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	**J**	**2 164 953 950**	**16 174 770**	**18 680 273**	**82 046 581**	**2 281 855 574**	**2 622 650 224**	**15 957 086**	**20 400 080**	**77 410 933**	**2 736 418 323**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**G+..+J**	**5 392 602 553**	**36 937 843**	**93 944 921**	**2 006 053 762**	**7 529 539 079**	**6 023 184 368**	**25 310 325**	**80 182 184**	**2 075 783 866**	**8 204 460 743**
						-					-
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L					-					-
"0"-ra írt eszközök	**L/1**	**356 027 502**	**10 445 113**	**15 872 160**	**315 857 475**	**698 202 250**	**390 784 992**	**11 909 908**	**18 766 612**	**331 459 326**	**752 920 838**
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	**L/2**	**49 076 094**	**5 820 398**	**9 995 405**	**74 833 664**	**139 725 561**	**56 990 372**	**7 285 193**	**12 219 857**	**88 561 170**	**165 056 592**
Használatban lévő készletek	**L/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	**L/4**	**108 834 006**	**-**	**-**	**-**	**108 834 006**	**108 834 006**	**-**	**-**	**-**	**108 834 006**
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	**L/5**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Függő követelések	**L/6**	**6 448 870**	**-**	**-**	**-**	**6 448 870**	**- 6 378 866**	**-**	**-**	**-**	**- 6 378 866**
Függő kötelezettségek	**L/7**	**1 535 685 149**	**-**	**-**	**-**	**1 535 685 149**	**1 512 792 272**	**-**	**-**	**-**	**1 512 792 272**
Biztos (jövőbeni) követelések	**L/8**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok: Ft-ban

Cserkeszőlő Önkormányzat államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási: 011130 Igazgatási Tevékenység(PH)	Államigazgatási: 018030 Finanszírozási műveletek(PH)	Államigazgatási: 031030 Közterület rendjének fenntartása	Államigazgatási tevékenység összesen	Kötelező: 011130 Önk.igazgatási tev.(Önk)	013320 Köztemető	013350 Önkormányzat Vagyongazd.	016040 Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása	018010 Önkorm. Elszám. Közp. Ktgv.	018020 Központi költségvetési befizetések	018030 Finanszírozási műveletek (Önk)	041140 Területfejlesztés igazgatása	045120 Út, autópálya építése	045160 Közutak fenntartása	045170 Parkolás
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	162 727 398	0	7 653 603	170 381 001	42 446 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	22 095 028	0	1 027 404	23 122 432	9 308 129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	21 236 390	0	0	21 236 390	39 547 745	1 608 954	4 313 668	0	19 415	0	0	0	1 159 500	1 612 691	2 785 154
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	13 467 340	0	0	0	5 453 826	996 939	3 045 000	0	0	0	0
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	3 699 670	0	0	3 699 670	[illegible]	0	[illegible]	0	0	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	[illegible]	0	[illegible]	0	0	0	0	0	[illegible]	0	0
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	330 777 083	0	867 304 439	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	209 758 486	0	8 681 007	218 439 493	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]
				0											
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000	396 272 622	0	734 087 743	9 864 754	0	0	0
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	567 447 530	56 135 226	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 915 522	0	0	3 915 522	8 477 847	1 140 261	26 033 073	0	0	0	0	0	2	0	28 902 240
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	175 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZK.	0	0	0	0	339 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	216 811 461	0	216 811 461	0	0	0	0	334 164 231	0	111 637 523	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 915 522	216 811 461		220 726 983	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület gazdálkodás	066020 Település üzemeltetés	072111 Háziorvosi ellátás	074032 Iskola eü.	096015 Gyermekétkeztetés(Önk)	104042 Családsegítő	107051 Szociális étkeztetés	107052 Házi segítségnyújtás	107055 Tanyagondnoki szolgálat	107060 Egyéb pénzbeli szoc.ellátás	900020 Adóigazgatás
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	0	149 056 348	0	0	0	7 524 420	4 718 095	18 555 334	19 139 388	0	
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	0	0	19 418 171	0	0	0	980 358	613 352	2 620 270	2 526 586	0	0
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	19 357 822	11 623 777	39 364 830	703 188	582 000	5 445 441	167 264	29 103 300	172 621	3 966 920	3 836 010	0
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673	0
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	0	[illegible]	[illegible]	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	[illegible]	0	0	[illegible]	0	0	0	0	0	0
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	20 428 453	0	0	0	0	0	0
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	222 000	0	0	0	0	0	0	0
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	5 999 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	535 816	1 944 474	574 483	0	210 830	0	14 884 896	0	14 090	0	0
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZK.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	018030 Finanszírozási műveletek (ÁMK)	049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	082042 Könyvtári állomány gyarapítása	082044 Könyvtári szolgáltatás	082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális érték gondozás (ÁMK)	091110 Óvodai nevelés szakmai	091120 SNI gyerekek óvodai nevelése	091140 Óvodai nevelés működési	096015 Gyermekétkeztetés (ÁMK)	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int-ben	104035 Gyermekétkeztetés Bölcsődében	104036 Munkahelyi étk. Gyermekek napk.ell.bizt.int	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	Kötelező tevékenység Összesen
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	3 477 619	0	6 602 810	6 108 061	86 256 026	1 751 800	153 054	32 662 537	2 923 762	1 701 447	2 832 197	64 156	385 973 948
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	0	473 866	0	874 170	856 913	16 272 267	204 962	0	4 685 085	427 863	243 821	407 710	8 795	59 922 318
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	7 056 258	0	3 609 522	258 993	40 188	0	7 753 378	71 281 254	6 210 417	3 674 429	6 168 857	130 833	271 554 429
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 113 105
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	0	0	0	0	[illegible]
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	[illegible]	0	0	0	0	[illegible]	0	0	0	0	[illegible]
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 428 453
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 198 081 522
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	11 007 743	737 479	11 483 921	7 712 282	102 568 481	1 956 762	8 382 354	110 290 520	9 562 042	5 619 697	9 408 764	203 784	[illegible]
														0
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 141 947 119
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	629 582 755
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	6 128 040	0	113 000	12 284	0	0	38 514	39 001 750	6 016 400	0	0	0	134 028 000
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175 000
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZK.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339 000
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	312 531 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	758 333 181
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	Önként vállalt: 016080 Kiemelt állami rendezvények	041233 Hosszabbidőt.közfoglalkoztatás	045150 Egyéb szárazföldi személyszáll.	047320 Turizmus fejlesztés	072311 Fogorvosi ellátás	081030 Sportlétesítmény működt.	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolg (Önk.)	082070 Történelmi hely működtetése	082093 Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek	086090 Egyéb szabadidős tev. (Kútház)	900060 Forgatási és befektetési célú fin. Műveletek	104031 Bölcsőde	1072210 Kardiológia
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	3 050 232	6 723 245	2 417 733	0	0	0	0	21 603 807	0	16 692 635	0	69 538 897	0
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	1 260 410	807 730	55 434	0	0	0	0	2 794 822	0	2 276 859	0	9 141 740	0
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	48 740 053	67 917	940 814	0	631 460	2 362 145	10 392 110	14 549 151	0	6 473 723	0	4 109 555	11 837 753
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	0	[illegible]	0
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	[illegible]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	39 495 045	0	0	0	0	0	0
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 437 890	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	83 615 757	[illegible]
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	6 261 206	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0	0
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 585 003	0	5 723 726	0	334 731	643 002	0	12 776 104	0	3 090 461	33 437 890	274 504	13 330 000
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZK.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 459 566	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	900090 Hőszolg	900090 Étterem	081061 Fürdő	900090 Szálloda	900090 Camping	900090 Orgona utca	900090 Mosoda	072210 Járóbeteg szakell.	072460 Terpiáiás fürdő szolg.	018030 Finanszírozási műveletek (Fürdő)	Önként vállalt tevékenység Összesen	Mindösszesen
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	13 175 849	157 572 941	347 840 352	84 126 160	88 283 288	0	19 550 629	77 538 893	104 507 919	0	1 012 622 580	1 568 977 529
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	1 712 860	22 884 971	46 841 958	11 320 435	11 692 119	0	3 231 552	8 764 709	13 905 430	0	136 691 029	219 735 779
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 222 645	284 320 059	522 830 983	71 428 453	80 157 879	1 921 854	9 255 054	354 473	54 444 260	0	1 132 040 341	1 424 831 160
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 000 000	83 273 973	0	80 000 000	139 000 000	0	0	0	0	418 000 000	730 273 973	753 387 078
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	368 847 381
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]	43 857 731
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 495 045	59 923 498
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 437 890	1 399 519 412
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	5 861 228 241
											0	0
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	1 500 000	3 411 391	0	0	0	0	112 839 800	0	0	128 012 397	1 269 959 516
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	629 582 755
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	36 234 799	553 571 417	1 174 235 100	223 444 609	305 567 909	1 123 327	19 861 727	19 600	132 706 139	0	2 521 960 048	2 659 903 570
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175 000
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZK.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339 000
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	30 000 000	20 000 000	0	16 321 918	14 500 000	0	0	0	0	455 604 946	796 886 430	1 772 031 072
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	6 535 713 582

16. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

A 2025. évi közvetett támogatások, kedvezmények, elengedések	
Megnevezés	**teljesítés**
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alap	0
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításához nyújtott kölcs	0
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, ment	0
Építményadó	0
Telekadó	0
Kommunális adó	0
IFA	0
Iparűzési adó	0
Pótlékok, bírságok	0
Gépjárműadó	0
Talajterhelési díj	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből	0
Egyéb nyújtott kedvezmény, mentesség, elengedés összege	0
Összesen:	**0**

17. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról

	Megnevezés	Költségvetés szerinti tervadatok	2025. évi tény adatok havi bontásban												Összesen
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	BEVÉTELEK														
B1.	Működési célú támogatás	**1 274 593 459**	112 168 973	102 007 057	81 440 061	49 039 639	41 914 578	206 327 393	193 977 250	143 406 430	100 871 292	99 201 346	79 786 914	59 818 583	**1 269 959 516**
B2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	**925 734 681**	-	-	-	-	-	-	523 500 270	-	43 947 260	71 999 979	-	- 9 864 754	**629 582 755**
B3.	Közhatalmi bevételek	**202 700 000**	6 622 562	5 225 648	42 717 527	10 688 840	14 548 017	4 433 263	12 306 325	16 887 331	54 130 267	13 188 316	13 976 255	8 998 318	**203 722 669**
B4.	Működési bevételek	**2 719 093 000**	147 364 181	120 938 880	141 512 151	220 839 923	179 255 424	292 312 633	396 351 087	462 822 536	222 142 651	198 444 925	143 646 350	134 272 829	**2 659 903 570**
B5.	Felhalmozási bevételek	**-**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
B6.	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	**250 000**	-	-	79 000	12 500	-	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	8 500	12 500	**175 000**
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	**850 000**	-	57 000	84 000	-	27 000	-	30 000	57 000	57 000	-	27 000	-	**339 000**
B8.	Finanszírozási bevételek	**2 086 936 293**	**69 013 541**	**107 584 867**	**419 335 424**	**213 837 455**	**95 066 288**	**102 220 682**	**101 258 705**	**144 713 526**	**94 357 595**	**130 602 447**	**96 539 256**	**197 501 286**	**1 772 031 072**
	ebből pénzmaradvány	**310 102 836**	-	-	310 102 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**310 102 836**
	államháztartáson belüli megelőlegezések	**334 164 231**	26 038 135	25 639 822	30 856 825	24 574 392	26 756 229	26 160 891	27 029 209	25 655 679	25 354 124	30 176 625	24 446 060	41 476 240	**334 164 231**
	ebből értékpapír, bankbetét értékesítés	**509 301 000**	-	-	-	110 459 566	-	-	-	50 000 000	-	-	-	100 000 000	**260 459 566**
	ebből pénzeszközátvétel	**933 368 226**	42 975 406	81 945 045	78 375 763	78 803 497	68 310 059	76 059 791	74 229 496	69 057 847	69 003 471	100 425 822	72 093 196	56 025 046	**867 304 439**
B1-B8.	**Összes bevétel**	**7 210 157 433**	**335 169 257**	**335 813 452**	**685 168 163**	**494 418 357**	**330 811 307**	**605 306 471**	**1 227 436 137**	**767 899 323**	**515 518 565**	**513 449 513**	**333 984 275**	**390 738 762**	**6 535 713 582**
															-
	KIADÁSOK														-
K1.	Személyi juttatás	**1 645 214 806**	129 248 193	140 416 801	126 389 502	124 289 934	131 285 386	121 960 581	127 829 737	129 883 940	127 297 555	137 091 853	120 315 498	152 968 549	**1 568 977 529**
K2.	Munkaadókat terhelő járulék	**232 817 197**	19 978 227	17 017 755	19 446 027	18 060 382	17 043 222	16 924 673	19 409 657	17 262 205	16 858 631	21 260 001	16 206 549	20 268 450	**219 735 779**
K3.	Dologi kiadás	**1 662 972 283**	84 944 058	95 934 012	96 343 660	108 104 993	109 783 133	111 852 077	174 397 948	150 199 104	182 643 322	105 547 860	99 983 091	105 097 902	**1 424 831 160**
K4.	Szociális kiadás	**29 088 000**	248 000	540 000	2 090 080	558 570	774 000	457 000	777 000	857 000	875 230	4 236 000	692 793	10 043 000	**22 148 673**
K5.	Egyéb működési célú kiadás	**755 531 494**	58 630 000	57 960 000	43 621 483	10 940 092	79 755	170 754 755	152 179 755	100 079 755	60 079 755	59 079 755	39 902 217	79 756	**753 387 078**
K6.	Beruházás	**1 135 065 959**	16 620	1 633 020	5 526 100	2 083 412	15 405 242	15 745 619	12 005 985	6 398 416	31 692 118	22 701 348	201 750 899	53 888 602	**368 847 381**
K7.	Felújítás	**221 775 737**	31 880 885	2 807 771	-	-	-	508 000	-	-	615 470	240 000	-	7 805 605	**43 857 731**
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	**62 423 498**	-	-	-	-	-	59 923 498	-	-	-	-	-	-	**59 923 498**
K9.	Finanszírozási kiadások	**1 465 268 459**	81 383 053	108 047 733	109 697 410	103 377 889	95 066 288	152 220 682	151 258 705	194 713 526	94 357 595	130 602 447	96 539 256	82 254 828	**1 399 519 412**
K1-K9.	**Összes kiadás:**	**7 210 157 433**	**406 329 036**	**424 357 092**	**403 114 262**	**367 415 272**	**369 437 026**	**650 346 885**	**637 858 787**	**599 393 946**	**514 419 676**	**480 759 264**	**575 390 303**	**432 406 692**	**5 861 228 241**
			- 71 159 779	- 88 543 640	282 053 901	127 003 085	- 38 625 719	- 45 040 414	589 577 350	168 505 377	1 098 889	32 690 249	- 241 406 028	- 41 667 930	

Pénzkészlet alakulása	Nyitó Állomány	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Decemberi Záró pénzkészlet
- 0981313 számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	- 229 280 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0981323 számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	- 80 821 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3318., 3328. számlák tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 361. számla tárgyidőszaki forgalma		- 2 270 000	- 1 041 000	3 311 000	-	- 4 305 000	4 305 000	- 540	- 13 889 020	5 962 560	2 927 000	758 980	4 241 020
+/- 363. számla tárgyidőszaki forgalma		1 890 330	- 114 600	615 000	1 193 500	50 300	64 800	698 200	932 000	- 1 579 600	587 400	- 1 787 260	- 2 550 070
+/- 36411. számla tárgyidőszaki forgalma		-	82 126	19 313	- 803 064	674 853	- 25 012	- 2 339 300	44 212	2 315 669	30 767	34 777	- 432 071
+/- 36413. számla tárgyidőszaki forgalma		- 318 898	134 278	- 1 370 754	- 1 735 999	450 438	472 454	- 2 040 654	- 40 985	47 310	2 915 801	1 981 612	1 505 047
+/- 36421. számla tárgyidőszaki forgalma		336	719	101	- 5 500	-	- 1 048	-	- 3 000	-	4 131	- 5 333	21 714
+/- 3651. számla tárgyidőszaki forgalma		- 2 886 664	1 083 877	- 5 949 364	- 10 235 690	4 036 671	1 785 338	- 16 402 846	20 417	8 258 095	11 810 725	8 072 775	5 729 679
+/- 3652. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3653. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3654. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3656. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3657. számla tárgyidőszaki forgalma		1 022 577	- 505 581	- 11 232	- 407 653	676 607	- 122 605	- 915 987	1 153 245	- 27 565	- 595 402	- 322 981	232 896
+/- 3659. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 366. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3671. számla tárgyidőszaki forgalma		- 1 495 019	1 259 669	3 361 718	152 958	- 37 598	8 066 727	- 645 481	- 653 628	- 9 379 825	- 710 387	1 412 968	3 419 193
+/- 3672. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3673. számla tárgyidőszaki forgalma		4 000	8 000	-	- 12 000	13 134	13 134	- 26 266	13 300	- 1 300	-	-	-
+/- 3674. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3676. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3678. számla tárgyidőszaki forgalma		- 5 255 682	-	1 400 000	1 000 000	- 1 400 000	-	- 1 000 000	-	- 839 939	-	-	-
+/- 3679. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 8552. számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 9352. számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Áhsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ 059163. számla tárgyidőszaki egyenlege		510 202	462 866	464 822	-	-	50 000 000	50 000 000	100 000 000	-	-	-	-
- 098173. számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	-	- 110 459 566	-	-	-	- 50 000 000	-	-	-	- 100 000 000
Korrekciós tételek összesen		-8 798 818	1 370 354	-308 262 232	-121 313 014	159 405	64 558 788	27 327 126	37 576 541	4 755 405	16 970 035	10 145 538	-87 832 592
Pénzeszközök változása	**422 833 015**	**342 874 418**	**255 701 132**	**229 492 801**	**235 182 872**	**196 716 558**	**216 234 932**	**833 139 408**	**1 039 221 326**	**1 045 075 620**	**1 094 735 904**	**863 475 414**	**733 974 892**

18. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszölő Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2025.								
#	Megnevezés	Bruttó adósság (kötelezettség)	Adósságot megtestesítő követelései központi alrendszerrel szemben	Adósságot megtestesítő követelései önkormányzati alrendszerrel szemben	Államháztartási szervezetekkel szembeni nettó adósság (vagy követelés) állomány (±) (=3-4-5)	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtestesítő követelései központi egyéb szervezetekkel szemben	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtestesítő követelései önkormányzati egyéb szervezetekkel szemben	Nettó államadósság állomány (±) (=6-7-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	0	0	11 859 310	0	0	11 859 310
04	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	0	0	11 859 310	0	0	11 859 310
10	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
11	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
13	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
14	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
16	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
17	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
82	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	400 000 000	0	-388 140 690	0	0	-388 140 690
83	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
85	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	400 000 000	0	-388 140 690	0	0	-388 140 690
86	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000

19. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat középtávú tervezése						
Kiemelt előirányzatok	**Önkormányzat összesen**					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	1 568 977 529	1 742 702 186	1 882 118 361	2 032 687 830	2 195 302 856	2 370 927 085
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZESEN	219 735 779	256 725 666	277 263 719	299 444 817	323 400 402	349 272 434
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 424 831 160	1 719 776 606	1 857 358 734	2 005 947 433	2 166 423 228	2 339 737 086
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUT. ÖSSZESEN	22 148 673	26 867 000	29 016 360	31 337 669	33 844 682	36 552 257
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	753 387 078	1 135 432 606	1 226 267 214	1 324 368 592	1 430 318 079	1 544 743 525
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	368 847 381	1 017 350 655	1 009 550 068	214 606 720	204 759 257	193 323 998
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	43 857 731	372 610 283	15 000 000	20 000 000	30 000 000	35 000 000
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	59 923 498	2 500 000	2 700 000	2 916 000	3 149 280	3 401 222
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 399 519 412	1 907 931 894	1 756 904 762	2 752 348 495	2 974 136 376	3 220 267 286
ebből Fejlesztési célú hitelátadás	0	0	0	0	0	0
ebből Kamatkiadás	0	0	0	0	0	0
Hiteltörlesztés (tőke)	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	**5 861 228 241**	**8 181 896 896**	**8 056 179 218**	**8 683 657 556**	**9 361 334 160**	**10 093 224 893**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZESEN	1 269 959 516	1 766 151 651	1 907 443 783	2 060 039 286	2 224 842 429	2 402 829 823
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZESEN	629 582 755	706 716 138	0	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	203 722 669	212 700 000	212 700 000	212 700 000	212 700 000	212 700 000
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 659 903 570	2 878 643 330	3 108 934 796	3 357 649 580	3 626 261 547	3 916 362 470
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	175 000	175 000	189 000	204 120	220 450	238 086
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	339 000	340 000	367 200	396 576	428 302	462 566
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 772 031 072	2 617 170 777	2 826 544 439	3 052 667 994	3 296 881 432	3 560 631 948
ebből Fejlesztési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**6 535 713 582**	**8 181 896 896**	**8 056 179 218**	**8 683 657 556**	**9 361 334 160**	**10 093 224 893**

20. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Többéves kihatással járó döntések												
Sorszám	**Saját bevételek és befizetési kötelezettség**	Képviselő testületi határozat száma	tárgyév 2025 költségvetés	1. évben 2026	2. évben 2027	3. évben 2028	4. évben 2029	5. évben 2030	6. évben 2031	7. évben 2032	7. évet követően	Összesen
1	Hitelből eredő fizetési kötelezettség											0
2	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség											0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség											0
4	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség											0
5	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség											0
6	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége											0
7	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség											0
8	Kezesség és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség											0
9	**Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (1+…+8)**		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Hitelből eredő fizetési kötelezettség											0
11	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség											0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség											0
13	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség											0
14	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség											0
15	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége											0
16	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség											0
17	Kezesség és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség											0
18	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)											0
19	**Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+…+18)**		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	**Tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

21. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Részesedés nyilvántartása									
Gazdasági társaság megnevezése	**jegyzett tőke**	**tőkeemelés Ft**	**részesedés**	**részesedés**	**értékvesztés**	**értékvesztés**	**kivezetés**		**részesedés**
	Ft	**Ft**	**Ft**	**%**	**Ft**	**ok**	**Ft**	**ok**	**Ft**
KÖRÖS-COM Kft Mezőtúr	3 000 000		44 737	1,500%					44 737
BÁCSVÍZ Zrt Kecskemét	3 100 904 000		100 000	0,002%	33 000	Tőke leszállítás			67 000
Tisza Cipő Zrt	49 601 052		20 400	0,040%					20 400
Összesen:	**3 153 505 052**	**0**	**165 137**		**33 000**		**0**	**0**	**132 137**

22. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményeinek 2025. december. 31-i munkajogi létszáma							
	Állandó			Időszaki			Megjegyzés
	Fő	hó	össszes hó	fő	hó	össszes hó	
Önkormányzat							
Polgármester	1	12	12				
Alpolgármester	1	12	12				
Képviselők	5	12	60				
Bizottsági tagok	6	12	72				
Házi segítség nyújtás	3	12	36				
Családsegítés	1	12	12				
Szociális étkezés	1	12	12				
Tanyagondnok	3	12	36				
Községgazdálkodás	22	12	264				1 fő babás
Közmunkások	3	12	36				
Kútház	3	12	36				
Kastély	3	12	36				
összesen	**52**	**12**	**624**				
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	**20**	**12**	**240**				2 fő babás
PS ÁMK Cserkeszőlő							
Óvoda	11	12	132				
Bölcsőde	10	12	120				
Könyvtár	1	12	12				
Közművelődés	1	12	12				
Konyha	8	12	96				
összesen	**31**	**12**	**372**				
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ							
Maszírozók	15	12	180				
Fizikoterápia	8	12	96				1 fő GYES
Napsugár Étterem	23	12	276	5	2	10	2 fő GYES
Szálloda	12	12	144	1	2	2	
Kemping	15	12	180	2	2	4	
Mosoda	3	12	36				
Fürdő	49	12	588	18	1	18	
				6	2	12	
Hőszolgáltatás	2	12	24	1	3	3	
összesen	**127**	**12**	**1524**				

Intézmények összesen	**230**	**12**	**2760**				

23. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	269 946	0	170 746
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**269 946**	**0**	**170 746**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 543 822 977	0	4 628 289 429
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	91 076 880	0	105 778 925
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	83 297 082	0	60 572 298
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+…+A/II/5)**	**4 718 196 939**	**0**	**4 794 640 652**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	111 737	0	132 137
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	111 737	0	132 137
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	400 000 000	0	400 000 000
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	400 000 000	0	400 000 000
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**400 111 737**	**0**	**400 132 137**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**5 118 578 622**	**0**	**5 194 943 535**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	2 391 583	0	2 587 879
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**2 391 583**	**0**	**2 587 879**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**2 391 583**	**0**	**2 587 879**
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	109 021 676	0	50 000 000
48	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**109 021 676**	**0**	**50 000 000**
49	C/II/1 Forintpénztár	867 610	0	647 675
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**867 610**	**0**	**647 675**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	68 650 254	0	90 504 424
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	44 741 510	0	342 695 088
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**113 391 764**	**0**	**433 199 512**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**223 281 050**	**0**	**483 847 187**
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	296 151 926
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	2 731 019	0	3 268 281
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	537 767	0	758 283
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 541 334	0	1 825 785
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	651 918	0	684 213
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	1 696 424	0	2 078 350
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 362 692	0	1 545 387
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	242 861	0	351 408
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	84 911	0	147 106
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 960	0	34 449
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	520 241	0	502 541
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	520 241	0	502 541
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	701 469	0	602 029
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	454 400	0	354 960
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**5 649 153**	**0**	**302 603 127**
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	22 887 233	0	29 015 685
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	30 000	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	22 832 233	0	29 015 685
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	25 000	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	3 217 606	0	2 833 801
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 548 389	0	2 025 496
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	17 929	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	621 502	0	492 075
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	29 786	0	316 230
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	85 500	0	25 000
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	85 500	0	25 000
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**26 190 339**	**0**	**31 874 486**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	10 315 360	0	2 894 513
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	8 000 000	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	636 256	0	1 174 513
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 625 000	0	1 625 000
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	40 000	0	95 000
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	14 104	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 400 000	0	1 400 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	38 587	0	554 914
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**11 753 947**	**0**	**4 849 427**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**43 593 439**	**0**	**339 327 040**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 268 382	0	1 874 794
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2 770 538	0	755 867
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-755 867
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**4 038 920**	**0**	**1 874 794**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 535 816	0	-1 635 645
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-1 535 816**	**0**	**-1 635 645**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**2 503 104**	**0**	**239 149**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 045 757	0	1 062 711
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 208 998	0	1 176 867
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**2 254 755**	**0**	**2 239 578**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**5 392 602 553**	**0**	**6 023 184 368**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 213 384 977	0	2 213 384 977
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	164 833 845	0	164 833 845
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	81 623 424	0	81 623 424
182	G/IV Felhalmozott eredmény	883 749 264	0	697 008 766
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-186 740 498	0	184 924 080
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**3 156 851 012**	**0**	**3 341 775 092**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 147 446	0	956 431
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	188 976
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**1 147 446**	**0**	**1 145 407**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	168 420	0	471 463
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 754 194	0	9 009 671
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	5 960 237
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	29 721 885	0	13 704 714
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9i)	11 859 310	0	15 246 458
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	11 859 310	0	15 246 458
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**52 503 809**	**0**	**44 392 543**
236	H/III/1 Kapott előlegek	11 043 515	0	13 201 900
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	7 200	0	19 202
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	6 095 621	0	0
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**17 146 336**	**0**	**13 221 102**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**70 797 591**	**0**	**58 759 052**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	16 861 859
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 914 897	0	26 857 836
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 135 039 053	0	2 578 930 529
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 164 953 950**	**0**	**2 622 650 224**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**5 392 602 553**	**0**	**6 023 184 368**

24. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

24. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások Cserkeszölő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	198 550 000	209 153 147	0	193 702 677	486 000 000	0	193 702 677
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	4 723 920	0	4 723 920	0	0	4 723 920
05	Végkielégítés (K1105)	219 000	437 207	0	218 207	0	0	218 207
06	Jubileumi jutalom (K1106)	748 000	748 000	0	697 600	0	0	697 600
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	480 000	772 000	0	772 000	0	0	772 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 352 000	1 267 000	0	1 186 488	0	0	1 186 488
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	30 784 000	37 067 000	0	31 030 476	0	0	31 030 476
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	232 133 000	254 168 274	0	232 331 368	486 000 000	0	232 331 368
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	28 958 000	31 061 864	0	31 054 292	90 000 000	0	31 054 292
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	22 383 000	25 834 700	0	23 329 491	0	0	23 329 491
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 400 000	5 768 200	0	5 212 980	0	471 463	5 212 980
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	56 741 000	62 664 764	0	59 596 763	90 000 000	471 463	59 596 763
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**288 874 000**	**316 833 038**	**0**	**291 928 131**	**576 000 000**	**471 463**	**291 928 131**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**43 664 370**	**49 092 651**	**0**	**42 662 121**	**75 000 000**	**0**	**42 662 121**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	36 943 586
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	3 652 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	796 850
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	1 269 685
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	197 828	0	197 828	0	0	197 828
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	57 300 000	45 584 003	1 174 513	30 004 357	0	97 811	29 992 636
30	Árubeszerzés (K313)	4 800 000	3 100 000	0	2 805 450	0	0	2 805 450
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	62 300 000	48 881 831	1 174 513	33 007 635	0	97 811	32 995 914
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 910 000	4 615 000	0	3 986 528	0	239 279	3 986 528
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	355 000	440 000	0	331 949	0	35 814	331 949
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	4 265 000	5 055 000	0	4 318 477	0	275 093	4 318 477
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	17 200 000	22 559 564	0	20 094 191	129 000 000	1 857 693	20 047 856
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 030 000	1 349 045	0	1 054 185	750 000	77 051	1 054 185
37	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	20 000	20 000	0	9 350	0	1 200	9 350
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 886 000	5 870 000	0	4 294 972	3 300 000	715 726	4 294 972
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	22 136 000	29 798 609	0	25 452 698	133 050 000	2 651 670	25 406 363
40	Vásárolt élelmezés (K332)	19 000 000	23 670 192	0	22 554 710	0	1 882 193	22 554 710
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	7 200 000	975 831	0	631 959	0	0	631 959
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	15 670 000	15 536 299	0	12 063 971	0	557 289	11 595 861
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	4 200 000	4 200 000	0	3 448 211	0	456 156	3 448 211
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	3 192 730
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300 000	300 000	0	179 817	0	0	179 817
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	127 185 661	152 368 891	27 085 925	90 691 860	6 404 724	1 123 465	90 502 593
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	3 302 263
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	195 691 661	226 849 822	27 085 925	155 023 226	139 454 724	6 670 773	154 319 514
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	13 038	0	13 038	0	0	13 038
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	200 000	0	200 000	0	0	200 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	213 038	0	213 038	0	0	213 038
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	70 557 473	74 691 256	4 947 867	41 304 536	36 518 775	1 965 737	41 063 538
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	8 000 000	8 163 000	0	8 163 000	0	0	8 163 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	515 000	11 358 814	0	8 454 192	0	257	8 454 192
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	79 072 473	94 213 070	4 947 867	57 921 728	36 518 775	1 965 994	57 680 730
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**341 329 134**	**375 212 761**	**33 208 305**	**250 484 104**	**175 973 499**	**9 009 671**	**249 527 673**
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48)	29 088 000	29 088 000	0	22 337 649	0	0	22 148 673
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0	0	0	0	0	515 023
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0	11 691 800
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	9 941 850
124	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**29 088 000**	**29 088 000**	**0**	**22 337 649**	**0**	**0**	**22 148 673**
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 311 364	0	2 311 364	0	0	2 311 364
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	4 139 401	0	4 139 401	0	0	4 139 401
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	6 450 765	0	6 450 765	0	0	6 450 765
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	3 600 000	3 600 000	0	3 045 000	0	0	3 045 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	3 045 000
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+…+178) (K508)	230 000	230 000	0	150 000	0	0	150 000
171	ebből: háztartások (K508)	0	0	0	0	0	0	150 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512)	14 150 000	14 250 000	0	13 467 340	0	0	13 467 340
183	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	0	0	0	0	100 000
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	13 367 340
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**17 980 000**	**24 530 765**	**0**	**23 113 105**	**0**	**0**	**23 113 105**
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	7 677 150	0	0	0	524 100	0
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	41 465 000	592 456 375	55 984 050	202 399 412	54 354 050	0	202 399 412
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	4 693 100	0	0	0	4 169 000	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	26 628 700	59 448 067	2 657 257	25 801 548	0	0	25 801 548
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	18 304 910	174 754 893	15 833 153	49 816 785	14 675 593	1 267 137	49 816 785
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**86 398 610**	**839 029 585**	**74 474 460**	**278 017 745**	**69 029 643**	**5 960 237**	**278 017 745**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	48 323 902	152 579 320	93 824 456	34 272 646	0	10 791 113	34 272 646
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	12 674 853	40 823 817	25 332 603	9 253 615	0	2 913 601	9 253 615
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**60 998 755**	**193 403 137**	**119 157 059**	**43 526 261**	**0**	**13 704 714**	**43 526 261**
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+…+244) (K84)	0	59 923 498	0	59 923 498	0	0	59 923 498
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	0	0	0	0	59 923 498
247	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=248+…+258) (K86)	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0
272	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**2 500 000**	**62 423 498**	**0**	**59 923 498**	**0**	**0**	**59 923 498**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**870 832 869**	**1 889 613 435**	**226 839 824**	**1 011 992 614**	**896 003 142**	**29 146 085**	**1 010 847 207**

25. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

25. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési Bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	89 159 837	98 448 678	98 448 678	0	98 448 678
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 456 544	95 120 256	95 120 256	0	95 120 256
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	90 659 560	101 498 619	101 498 619	0	101 498 619
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	84 736 824	80 332 562	80 332 562	0	80 332 562
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	175 396 384	181 831 181	181 831 181	0	181 831 181
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	5 426 276	18 033 162	18 033 162	0	18 033 162
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 747 010	2 747 010	0	2 747 010
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	92 335	92 335	0	92 335
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	364 439 041	396 272 622	396 272 622	0	396 272 622
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	603 480 438	731 000 729	730 273 973	0	730 273 973
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	6 207 600	23 770 108	25 661 730	0	25 661 730
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	7 116 016
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	2 197 754
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	9 864 754
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	222 000
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	6 261 206
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**974 127 079**	**1 151 043 459**	**1 152 208 325**	**0**	**1 152 208 325**
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	0	925 734 681	925 734 681	0	629 582 755
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0	0	567 447 530
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	62 135 225
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**0**	**925 734 681**	**925 734 681**	**0**	**629 582 755**
108	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	37 000 000	37 000 000	39 382 720	0	38 624 437
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0	0	23 830 239
111	ebből: telekadó (B34)	0	0	0	0	14 794 198
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351)	55 000 000	55 000 000	54 348 231	25 143 285	52 650 696
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0	52 650 696
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+…+160) (B355)	110 000 000	110 000 000	111 322 254	3 872 400	111 194 004
151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	0	0	111 194 004
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	165 000 000	165 000 000	165 670 485	29 015 685	163 844 700
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36)	700 000	700 000	1 937 745	0	1 253 532
174	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	245 927
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	0	207 000
181	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)**	**202 700 000**	**202 700 000**	**206 990 950**	**29 015 685**	**203 722 669**
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 600 000	800 000	1 489 804	0	1 487 442
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	45 016 000	46 156 000	55 331 657	1 569 340	53 788 632
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	13 267 552
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	4 200 000	4 200 000	3 585 644	456 156	3 585 644
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	3 387 739
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+…+194) (B404)	8 300 000	8 300 000	13 985 867	0	13 985 867
190	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0	0	9 568 665
195	Ellátási díjak (B405)	11 000 000	11 000 000	12 021 301	0	11 669 893
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	16 023 000	16 295 000	20 189 018	492 075	20 041 912
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	32 000 000	32 000 000	37 356 406	0	37 356 406
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	32 000 000	32 000 000	37 356 406	0	37 356 406
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	667 950	0	667 950
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	400 000	450 000	1 759 632	316 230	1 725 183
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	1 213 571
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**118 539 000**	**119 201 000**	**146 387 279**	**2 833 801**	**144 308 929**
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+…+242) (B64)	250 000	250 000	677 541	25 000	175 000
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0	175 000
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**250 000**	**250 000**	**677 541**	**25 000**	**175 000**
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+…+268) (B74)	570 000	570 000	354 960	0	0
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+…+280) (B75)	280 000	280 000	586 069	0	339 000
273	ebből: háztartások (B75)	0	0	0	0	339 000
281	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+…+259+269) (B7)**	**850 000**	**850 000**	**941 029**	**0**	**339 000**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**1 296 466 079**	**2 399 779 140**	**2 432 939 805**	**31 874 486**	**2 130 336 678**

26. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

26. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 859 310	346 023 541	0	330 777 083	0	15 246 458	330 777 083
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	812 074 900	933 368 226	0	867 304 439	0	0	867 304 439
22	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	201 000 000	185 876 692	0	0	0	0	201 437 890
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+…+24+27) (K91)	1 024 934 210	1 465 268 459	0	1 198 081 522	0	15 246 458	1 399 519 412
39	**Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)**	**1 024 934 210**	**1 465 268 459**	**0**	**1 198 081 522**	**0**	**15 246 458**	**1 399 519 412**

Adatellenőrző kód: -303b-6b6e-1038592e3d45-46367b514-53-13-2b262

27. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

27. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
10	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+07+08+09) (B812)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	90 000 000	111 637 523	111 637 523	0	111 637 523
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	90 000 000	111 637 523	111 637 523	0	111 637 523
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	334 164 231	334 164 231	0	334 164 231
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	109 301 000	109 301 000	0	0	260 459 566
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	599 301 000	955 102 754	445 801 754	0	706 261 320
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**599 301 000**	**955 102 754**	**445 801 754**	**0**	**706 261 320**

28. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

28. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	190 727 843	0	211 632 528
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	57 564 156	0	70 366 503
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	8 296 629	0	13 988 915
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**256 588 628**	**0**	**295 987 946**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	371 240 239	0	396 272 622
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	7 452 379	0	8 799 871
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	639 146 551	0	467 926 554
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	769 835 695	0	748 885 626
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**1 787 674 864**	**0**	**1 621 884 673**
13	10 Anyagköltség	36 897 552	0	32 755 895
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	182 418 153	0	154 049 406
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 099 719	0	3 333 569
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**223 415 424**	**0**	**190 138 870**
18	14 Bérköltség	200 103 603	0	196 377 368
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	88 167 185	0	92 835 525
20	16 Bérjárulékok	40 494 522	0	42 425 726
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**328 765 310**	**0**	**331 638 619**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**146 954 126**	**0**	**156 972 183**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**1 588 839 919**	**0**	**1 091 575 673**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-243 711 287**	**0**	**147 547 274**
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	20 400
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	57 074 854	0	37 356 406
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**57 074 854**	**0**	**37 376 806**
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104 065	0	0
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**104 065**	**0**	**0**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**56 970 789**	**0**	**37 376 806**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-186 740 498**	**0**	**184 924 080**

29. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

29. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 130 336 678
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 010 847 207
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**1 119 489 471**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	706 261 320
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 399 519 412
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**-693 258 092**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**426 231 379**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**426 231 379**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**344 207 416**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**82 023 963**

30. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 30. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Cserkeszőlő Önkormányzat államigazgatási, közfeladat és önként vállalt feladatok finanszírozása

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási	Kötelező																		Önként vállalt										Mindösszesen
		011130 Önkig.igazgatási tev.(Önk)	013320 Köztemető	013350 Önkormányzat Vagyongazd.	016040 Nemzetgazdálkai tevékenység igazgatása és támogatása	018010 Önkorm. Elszám. Közp. Kiegy.	018020 Központi költségvetési hozzájárulások	018030 Finanszírozási műveletek (Önk)	041140 Területfejlesztés igazgatása	045120 Út, autópálya építése	045160 Közutak fenntartása	045170 Parkolás	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület gazdálkodás	066020 Település üzemeltetés	072111 Háziorvosi ellátás	074032 Iskola eü.	096015 Gyermekétkeztetés(Önk)	104042 Családsegítő	107051 Szociális étkeztetés	107052 Házi segítségnyújtás	107055 Tanyagondnoki szolgálat	107060 Egyéb pénzbeli szoc.ellátás	900020 Adóigazgatás	Összesen	016080 Kiemelt állami rendezvények	041233 Hosszabb időtartalmú közfoglalk.	045150 Egyéb szárazföldi személyszáll.	047320 Turizmus fejlesztés	072311 Fogorvosi ellátás	081030 Sportlétesítmény működt.	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolg (Önk.)	082070 Történelmi hely működtetése	082093 Közművelődés-egyéb életmódjelő tanulás, ismeret művesatrek	086090 Egyéb szabadidős tev. (Kárhiz)	Forgatási és befektetési célú fin. Műveletek	900060	Összesen	
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	42 446 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149 056 340	0	0	0	7 524 420	4 718 095	18 555 334	19 139 388	0	0	241 440 479	3 050 232	6 723 245	2 417 733	0	0	0	0	21 603 807	0	16 692 635	0	**50 487 652**	**291 928 131**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁR. ÖSSZ.:	0	9 308 129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 418 171	0	0	0	980 358	613 352	2 620 270	2 526 586	0	0	**35 466 866**	1 260 410	807 750	53 436	0	0	0	0	2 794 822	0	2 276 859	0	**7 195 255**	**42 662 121**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	39 547 745	1 608 954	4 313 668	0	19 415	0	0	0	1 159 500	1 612 691	2 785 154	19 357 822	11 623 777	39 364 830	703 188	582 000	5 445 441	167 264	29 103 300	172 621	3 936 010	0	0	**163 370 280**	48 740 053	67 917	940 814	0	631 460	2 362 145	10 392 110	14 549 151	0	6 473 721	0	**84 157 373**	**249 527 673**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELJUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673	0	**22 148 673**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**22 148 673**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	13 467 340	0	0	0	5 453 826	996 939	3 045 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0	**23 113 105**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**23 113 105**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	0	20 257 089	0	45 447 610	0	0	0	0	0	0	318 626	178 200	0	3 256 742	5 271 171	0	0	0	0	0	22 555	45 110	22 555	0	**71 819 658**	2 361 500	0	158 750	491 490	0	0	197 495 207	4 114 921	0	1 572 619	0	**206 358 287**	**278 017 745**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	31 513 656	0	953 249	0	0	0	0	0	3 683 000	0	0	0	0	284 000	0	0	6 852 358	0	0	0	0	0	0	**43 286 261**	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**240 000**	**43 526 261**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 428 453	0	0	0	0	0	0	**20 428 453**	0	0	0	0	0	39 495 045	0	0	0	0	**39 495 045**	**59 923 498**
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	330 777 083	0	867 304 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**1 198 081 522**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 437 890	**201 437 890**	**1 399 519 412**
ÖSSZESEN: KIADÁSOK:	0	**156 540 852**	**1 608 954**	**50 714 527**	**0**	**336 250 324**	**996 939**	**870 349 439**	**0**	**4 842 500**	**1 931 317**	**2 963 354**	**19 357 822**	**14 880 519**	**210 294 520**	**703 188**	**582 000**	**32 726 250**	**8 672 042**	**34 457 302**	**21 393 335**	**25 655 449**	**26 134 683**	**0**	**1 821 155 117**	**55 652 195**	**7 598 892**	**3 572 733**	**491 490**	**631 460**	**2 362 145**	**247 286 262**	**42 862 701**	**0**	**27 015 636**	**201 437 890**	**589 211 502**	**2 410 366 619**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Ak.-N BELŐLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	0	1 500 000	396 272 622	0	734 087 743	9 864 754	0	0	0	0	0	0	222 000	0	0	0	0	0	0	0	0	**1 141 947 119**	0	6 261 204	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	**10 261 204**	**1 152 208 325**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELŐLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	567 447 530	56 135 226	0	0	0	5 999 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**629 582 755**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**629 582 755**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669	0	**203 722 669**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**203 722 669**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	8 477 847	1 140 261	26 033 073	0	0	0	0	0	0	2	0	28 902 240	0	535 816	1 944 474	574 483	0	210 830	0	14 884 896	0	14 090	0	**82 718 012**	5 585 003	0	5 723 726	0	334 731	643 062	0	12 776 104	0	3 090 463	33 437 890	**61 590 917**	**144 308 929**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	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	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	175 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**175 000**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**175 000**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	339 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**339 000**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**339 000**
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	334 164 251	0	111 637 523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**445 801 774**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 459 566	**260 459 566**	**706 261 340**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	**8 991 847**	**1 140 261**	**26 033 073**	**1 500 000**	**730 436 873**	**0**	**1 413 172 796**	**65 999 980**	**2**	**0**	**28 902 240**	**5 999 999**	**535 816**	**1 944 474**	**574 483**	**222 000**	**210 830**	**0**	**14 884 896**	**0**	**14 090**	**0**	**203 722 669**	**2 504 286 309**	**5 585 003**	**6 261 204**	**5 723 726**	**0**	**334 731**	**643 062**	**0**	**12 776 104**	**4 000 000**	**3 090 463**	**293 897 456**	**332 311 689**	**2 836 597 998**

31. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 31. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

31. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	404 387	0	278 259
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**404 387**	**0**	**278 259**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 863 484	0	17 161 848
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 926 636	0	4 281 284
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**21 790 120**	**0**	**21 443 132**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**22 194 507**	**0**	**21 721 391**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	225 294	0	516 088
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**225 294**	**0**	**516 088**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**225 294**	**0**	**516 088**
49	C/II/1 Forintpénztár	84 950	0	5 765
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**84 950**	**0**	**5 765**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	13 502 487	0	2 223 210
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**13 502 487**	**0**	**2 223 210**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**13 587 437**	**0**	**2 228 975**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	327 704	0	210 878
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	111 282	0	0
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	27 698	0	22 154
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	188 724	0	188 724
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**327 704**	**0**	**210 878**
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	0	0	71 891
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	62 777
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	9 114
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**0**	**0**	**71 891**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	3 031	0	58 515
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	3 031	0	58 515
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	134 653	0	0
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**137 684**	**0**	**58 515**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**465 388**	**0**	**341 284**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	531 146	0	534 035
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**531 146**	**0**	**534 035**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-512 695	0	-567 696
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-512 695**	**0**	**-567 696**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**18 451**	**0**	**-33 661**
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	446 766	0	536 248
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**446 766**	**0**	**536 248**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**36 937 843**	**0**	**25 310 325**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	37 877 539	0	37 877 539
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	871 320	0	871 320
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-30 413 826	0	-20 135 726
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	10 278 100	0	-10 537 151
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**18 613 133**	**0**	**8 075 982**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	25 479	0	85 059
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**25 479**	**0**	**85 059**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	64 386	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 060 075	0	1 192 198
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**2 124 461**	**0**	**1 192 198**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**2 149 940**	**0**	**1 277 257**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 174 770	0	15 957 086
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**16 174 770**	**0**	**15 957 086**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**36 937 843**	**0**	**25 310 325**

32. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 32. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

32. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	148 561 000	149 134 394	0	147 476 819	497 589 000	0	147 476 819
02	Normatív jutalmak (K1102)	609 000	3 537 155	0	3 537 155	0	0	3 537 155
05	Végkielégítés (K1105)	928 000	928 000	0	927 600	0	0	927 600
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	8 400 000	5 900 000	0	5 879 080	0	0	5 879 080
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 785 000	1 485 000	0	1 431 463	0	0	1 431 463
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	13 173 000	12 073 000	0	10 183 097	0	0	10 183 097
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	173 456 000	173 057 549	0	169 435 214	497 589 000	0	169 435 214
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	550 000	870 000	0	450 000	0	0	450 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 000 000	1 000 000	0	495 787	0	0	495 787
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	2 550 000	1 870 000	0	945 787	0	0	945 787
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**176 006 000**	**174 927 549**	**0**	**170 381 001**	**497 589 000**	**0**	**170 381 001**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**22 975 000**	**23 510 701**	**0**	**23 122 432**	**64 476 000**	**0**	**23 122 432**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	21 801 125
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	325 430
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	995 877
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	230 000	303 000	0	202 343	0	0	202 343
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 700 000	3 207 000	0	2 666 955	0	0	2 666 955
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 930 000	3 510 000	0	2 869 298	0	0	2 869 298
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 900 000	1 600 000	0	1 474 956	0	93 332	1 470 403
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	320 000	410 000	0	365 587	0	37 155	360 142
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 220 000	2 010 000	0	1 840 543	0	130 487	1 830 545
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 900 000	1 000 000	0	831 618	6 540 000	83 883	831 618
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	25 000	25 000	0	12 312	60 000	0	12 312
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	450 000	700 000	0	579 958	300 000	0	579 958
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	2 375 000	1 725 000	0	1 423 888	6 900 000	83 883	1 423 888
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 400 000	467 013	0	300 616	0	0	300 616
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	3 000 000	2 800 000	0	2 465 459	0	116 176	2 462 116
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	2 148 330
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	9 000 000	9 122 650	0	9 121 673	0	789 477	9 067 043
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	479 901
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	15 775 000	14 114 663	0	13 311 636	6 900 000	989 536	13 253 663
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	61 575	0	53 826	0	0	53 826
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	61 575	0	53 826	0	0	53 826
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 920 000	4 713 669	0	2 991 016	1 863 000	72 175	2 973 928
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	100 000	100 000	0	100 000	0	0	100 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	654 321	0	155 130	0	0	155 130
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	6 040 000	5 467 990	0	3 246 146	1 863 000	72 175	3 229 058
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**27 965 000**	**25 164 228**	**0**	**21 321 449**	**8 763 000**	**1 192 198**	**21 236 390**
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	400 000	1 332 987	0	1 057 987	0	0	1 057 987
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 826 800	1 826 800	0	358 406	0	0	358 406
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 970 900	3 065 900	0	1 577 309	170 420	0	1 577 309
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 133 300	1 790 206	0	705 968	46 014	0	705 968
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**5 331 000**	**8 015 893**	**0**	**3 699 670**	**216 434**	**0**	**3 699 670**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**232 277 000**	**231 618 371**	**0**	**218 524 552**	**571 044 434**	**1 192 198**	**218 439 493**

33. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 33. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

33. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési Bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	0	0	39 370	0	39 370
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	3 000 000	2 600 000	2 573 397	62 777	2 573 397
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	2 252 745
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	810 000	702 000	564 126	9 114	541 972
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	309	0	309
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	309	0	309
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	25 000	25 000	949 198	0	760 474
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	760 467
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**3 835 000**	**3 327 000**	**4 126 400**	**71 891**	**3 915 522**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**3 835 000**	**3 327 000**	**4 126 400**	**71 891**	**3 915 522**

Adatellenőrző kód: -74185121-276c13-804b-38-7a-65-6b7d9-4-23183940

34. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 34. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

34. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Finanszírozási Bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	10 000 000	13 725 121	13 725 121	0	13 725 121
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	10 000 000	13 725 121	13 725 121	0	13 725 121
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	218 442 000	214 566 250	203 086 340	0	203 086 340
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	228 442 000	228 291 371	216 811 461	0	216 811 461
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**228 442 000**	**228 291 371**	**216 811 461**	**0**	**216 811 461**

Adatellenőrző kód: -74185121-276c13-804b-38-7a-65-6b7d9-4-23183940

35. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 35. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

35. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	3 091 158	0	2 564 262
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**3 091 158**	**0**	**2 564 262**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	219 458 364	0	203 086 340
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 323 431	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	228 822	0	760 522
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**222 010 617**	**0**	**203 846 862**
13	10 Anyagköltség	3 690 092	0	2 572 132
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 849 430	0	12 428 910
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 455 985	0	2 008 100
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**18 995 507**	**0**	**17 009 142**
18	14 Bérköltség	140 755 357	0	150 996 093
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 955 834	0	19 144 880
20	16 Bérjárulékok	23 614 967	0	23 080 390
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**188 326 158**	**0**	**193 221 363**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**3 021 264**	**0**	**3 466 818**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**4 481 185**	**0**	**3 251 261**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**10 277 661**	**0**	**-10 537 460**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	439	0	309
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**439**	**0**	**309**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**439**	**0**	**309**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**10 278 100**	**0**	**-10 537 151**

36. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 36. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

36. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 915 522
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	218 439 493
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-214 523 971**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	216 811 461
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**216 811 461**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**2 287 490**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**2 287 490**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**1 277 257**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**1 010 233**

37. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 37. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

37. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Polgármesteri Hivatal államigazgatási, kötelező , és önként vállalt feladatok finanszírozása						
Kiemelt előirányzatok	011130 Igazgatási Tevékenység(PH)	018030 Finanszírozási műveletek(PH)	031030 Közterület rendjének fenntartása	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	162 727 398	0	7 653 603	**170 381 001**	**0**	**0**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	22 095 028	0	1 027 404	**23 122 432**	**0**	**0**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	21 236 390	0	0	**21 236 390**	**0**	**0**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	3 699 670	0	0	**3 699 670**	**0**	**0**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K9. FINANSZIROZASI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
OSSZESEN KIADASOK:	**209 758 486**	**0**	**8 681 007**	**218 439 493**	**0**	**0**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 915 522	0	0	**3 915 522**	**0**	**0**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B8. FINANSZIROZASI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	216 811 461	0	**216 811 461**	**0**	**0**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**3 915 522**	**216 811 461**	**0**	**220 726 983**	**0**	**0**

Adatellenőrző kód: -74185121-276c13-804b-38-7a-65-6b7d9-4-23183940

38. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 38. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

38. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

PS ÁMK Cserkeszőlő Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 678 123	0	61 716 253
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 450 882	0	1 856 302
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	261 000
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**65 129 005**	**0**	**63 833 555**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**65 129 005**	**0**	**63 833 555**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	629 250	0	599 460
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**629 250**	**0**	**599 460**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**629 250**	**0**	**599 460**
49	C/II/1 Forintpénztár	114 895	0	51 975
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**114 895**	**0**	**51 975**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	16 370 855	0	3 221 841
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**16 370 855**	**0**	**3 221 841**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**16 485 750**	**0**	**3 273 816**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	7 847 661	0	8 819 244
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	190 642	0	181 770
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	5 990 043	0	6 775 913
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 666 976	0	1 861 561
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**7 847 661**	**0**	**8 819 244**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	100 097	0	162 064
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	100 097	0	162 064
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	400 788	0	196 180
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**500 885**	**0**	**358 244**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**8 348 546**	**0**	**9 177 488**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 753 108	0	1 899 823
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**1 753 108**	**0**	**1 899 823**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 266 985	0	-1 200 408
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-1 266 985**	**0**	**-1 200 408**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**486 123**	**0**	**699 415**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 483 894	0	2 201 169
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	382 353	0	397 281
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**2 866 247**	**0**	**2 598 450**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**93 944 921**	**0**	**80 182 184**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	109 835 797	0	109 835 797
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 717 040	0	1 717 040
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-52 357 834	0	-38 886 352
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 471 482	0	-18 714 876
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**72 666 485**	**0**	**53 951 609**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	27 140	0	127 592
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**27 140**	**0**	**127 592**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	18 760	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 552 263	0	3 637 176
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**2 571 023**	**0**	**3 637 176**
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	2 065 727
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**0**	**0**	**2 065 727**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**2 598 163**	**0**	**5 830 495**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 680 273	0	20 400 080
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**18 680 273**	**0**	**20 400 080**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**93 944 921**	**0**	**80 182 184**

39. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 39. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

39. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások PS ÁMK Cserkeszőlő								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	188 336 000	184 417 780	0	178 714 938	513 000 000	0	178 714 938
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	4 426 960	0	4 426 846	0	0	4 426 846
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 800 000	1 515 740	0	1 515 740	0	0	1 515 740
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	45 216	0	28 875	0	0	28 875
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	495 000	415 000	0	325 698	0	0	325 698
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	31 805 000	27 055 000	0	25 092 048	0	0	25 092 048
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	222 436 000	217 875 696	0	210 104 145	513 000 000	0	210 104 145
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 927 000	4 170 000	0	3 699 400	0	0	3 699 400
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 000 000	1 500 000	0	268 821	0	0	268 821
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 927 000	5 670 000	0	3 968 221	0	0	3 968 221
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**227 363 000**	**223 545 696**	**0**	**214 072 366**	**513 000 000**	**0**	**214 072 366**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**34 290 000**	**34 768 664**	**0**	**33 597 192**	**66 450 000**	**0**	**33 597 192**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	28 351 717
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	4 110 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	1 102 773
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	32 702
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	936 000	749 971	0	238 515	0	82 377	238 515
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	66 352 200	77 693 375	0	73 233 755	0	1 516 736	73 173 790
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	67 288 200	78 443 346	0	73 472 270	0	1 599 113	73 412 305
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 731 400	1 153 400	0	851 510	0	7 432	811 010
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	35 000	40 500	0	27 904	0	979	27 904
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 766 400	1 193 900	0	879 414	0	8 411	838 914
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 786 000	8 565 743	0	7 498 556	81 600 000	192 098	7 498 556
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 102 500	902 500	0	581 613	4 200 000	43 167	581 613
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	2 252 500	3 007 000	0	2 427 910	2 100 000	578 091	2 427 910
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	13 141 000	12 475 243	0	10 508 079	87 900 000	813 356	10 508 079
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	4 447 000	4 097 000	0	1 057 391	0	0	1 057 391
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	39 667	0	39 667	0	0	39 667
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	39 667
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 832 500	8 906 235	0	5 585 649	0	552 250	5 585 649
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	157 614
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 420 500	25 518 145	0	17 190 786	87 900 000	1 365 606	17 190 786
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	7 930	0	7 930	0	0	7 930
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	7 930	0	7 930	0	0	7 930
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	23 329 000	21 958 381	0	17 617 438	23 733 000	664 046	17 590 311
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 000 000	3 000 000	0	1 196 000	0	0	1 196 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	92 000	91 987	0	57 438	0	0	57 438
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	26 421 000	25 050 368	0	18 870 876	23 733 000	664 046	18 843 749
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**118 896 100**	**130 213 689**	**0**	**110 421 276**	**111 633 000**	**3 637 176**	**110 293 684**
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	670 000	670 000	0	81 935	0	0	81 935
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	61 400	77 204	0	73 999	0	0	73 999
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	4 485 600	5 060 600	0	3 317 003	0	0	3 317 003
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 664 700	1 823 967	0	781 937	0	0	781 937
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**6 881 700**	**7 631 771**	**0**	**4 254 874**	**0**	**0**	**4 254 874**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	4 578 800	10 090 611	0	261 000	0	0	261 000
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 236 300	2 724 489	0	70 470	0	0	70 470
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**5 815 100**	**12 815 100**	**0**	**331 470**	**0**	**0**	**331 470**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**393 245 900**	**408 974 920**	**0**	**362 677 178**	**691 083 000**	**3 637 176**	**362 549 586**

40. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 40. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

40. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	140 000	140 000	100 002	0	100 002
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	7 025 000	8 525 000	9 750 608	0	9 568 838
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	0	0	39 665	0	39 665
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	39 665
195	Ellátási díjak (B405)	23 237 000	23 807 000	29 287 989	0	22 512 076
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	8 211 000	9 642 000	12 504 653	0	10 643 092
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	408	0	408
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	408	0	408
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	8 720 411	0	8 720 411
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	8 720 392
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**38 613 000**	**42 114 000**	**60 403 736**	**0**	**51 584 492**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**38 613 000**	**42 114 000**	**60 403 736**	**0**	**51 584 492**

Adatellenőrző kód: 1217-57-3210-60-5542-39-7f47052131f67-59-3668-14

41. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 41. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

41. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	14 000 000	16 986 635	16 986 635	0	16 986 635
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	14 000 000	16 986 635	16 986 635	0	16 986 635
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	340 632 900	349 874 285	295 544 792	0	295 544 792
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	354 632 900	366 860 920	312 531 427	0	312 531 427
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**354 632 900**	**366 860 920**	**312 531 427**	**0**	**312 531 427**

42. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 42. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

42. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	30 272 045	0	33 339 754
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**30 272 045**	**0**	**33 339 754**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	307 191 795	0	295 544 792
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 903 443	0	8 772 170
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**309 095 238**	**0**	**304 316 962**
13	10 Anyagköltség	63 434 697	0	74 619 639
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 874 733	0	17 827 225
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	39 667
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**81 309 430**	**0**	**92 486 531**
18	14 Bérköltség	168 658 529	0	185 889 438
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 757 162	0	29 786 463
20	16 Bérjárulékok	30 687 393	0	33 694 704
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**228 103 084**	**0**	**249 370 605**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**4 279 614**	**0**	**5 029 387**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**12 204 207**	**0**	**9 485 477**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**13 470 948**	**0**	**-18 715 284**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	534	0	408
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**534**	**0**	**408**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**534**	**0**	**408**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**13 471 482**	**0**	**-18 714 876**

Adatellenőrző kód: 1217-57-3210-60-5542-39-7f47052131f67-59-3668-14

43. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 43. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

43. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	51 584 492
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	362 549 586
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-310 965 094**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	312 531 427
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**312 531 427**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**1 566 333**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**1 566 333**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**127 592**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**1 438 741**

44. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 44. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

44. Mellélklet
adatok Ft-ban
44. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

Cserkeszőlő PS ÁMK államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási	Kötelező														Önként vállalt		Összesen
		018030 Finanszírozási műveletek (ÁMK)	049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	082042 Könyvtári állomány gyarapítása	082044 Könyvtári szolgáltatás	082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális érték gondozás (ÁMK)	091110 Óvodai nevelés szakmai	091120 SNI gyerekek óvodai nevelése	091140 Óvodai nevelés működési	096015 Gyermekétkeztetés (ÁMK)	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int-ben	104035 Gyermekétkeztetés Bölcsődében	104036 Munkahelyi étk. Gyermekek napk.ell.bizt. int	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	Összesen	104031 Bölcsöde	Összesen	
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	3 477 619	0	6 602 810	6 108 061	86 256 026	1 751 800	153 054	32 662 537	2 923 762	1 701 447	2 832 197	64 156	**144 533 469**	69 538 897	**69 538 897**	**214 072 366**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	**0**	0	473 866	0	874 170	856 913	16 272 267	204 962	0	4 685 085	427 863	243 821	407 710	8 795	**24 455 452**	9 141 740	**9 141 740**	**33 597 192**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	7 056 258	0	3 609 522	258 993	40 188	0	7 753 378	71 281 254	6 210 417	3 674 429	6 168 857	130 833	**106 184 129**	4 109 555	**4 109 555**	**110 293 684**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		**0**	**0**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		**0**	**0**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	737 479	231 684	488 315	0	0	475 922	1 495 909	0	0	0	0	**3 429 309**	825 565	**825 565**	**4 254 874**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	165 735	0	0	0	0	165 735	0	0	0	0	**331 470**	0	**0**	**331 470**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	**0**	**0**	**11 007 743**	**737 479**	**11 483 921**	**7 712 282**	**102 568 481**	**1 956 762**	**8 382 354**	**110 290 520**	**9 562 042**	**5 619 697**	**9 408 764**	**203 784**	**278 933 829**	**83 615 757**	**83 615 757**	**362 549 586**
															0		**0**	**0**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	6 128 040	0	113 000	12 284	0	0	38 514	39 001 750	6 016 400	0	0	0	**51 309 988**	274 504	**274 504**	**51 584 492**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	312 531 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**312 531 427**	0	**0**	**312 531 427**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**312 531 427**	**6 128 040**	**0**	**113 000**		**0**	**0**	**38 514**	**39 001 750**	**6 016 400**	**0**	**0**	**0**	**363 841 415**	**274 504**	**274 504**	**364 115 919**

45. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 45. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

45. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 652 600 534	0	1 602 471 976
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	61 521 082	0	59 644 605
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	67 736 855	0	78 544 164
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**1 781 858 471**	**0**	**1 740 660 745**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**1 781 858 471**	**0**	**1 740 660 745**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	13 114 815	0	14 726 797
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**13 114 815**	**0**	**14 726 797**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**13 114 815**	**0**	**14 726 797**
49	C/II/1 Forintpénztár	21 156 515	0	8 112 165
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**21 156 515**	**0**	**8 112 165**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	148 322 263	0	236 512 749
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**148 322 263**	**0**	**236 512 749**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**169 478 778**	**0**	**244 624 914**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	27 562 245	0	30 781 039
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	13 988 818	0	25 683 452
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 020 817	0	4 464 242
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 552 610	0	633 345
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**27 562 245**	**0**	**30 781 039**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	16 511 400
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	905 792	0	5 217 493
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	711 023	0	4 787 593
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	191 769	0	429 900
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3 000	0	0
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**905 792**	**0**	**21 728 893**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	4 267 323	0	6 247 706
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	1 690 713
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	1 180 319	0	962 189
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	200 000	0	199 868
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 384 266	0	2 845 099
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	502 738	0	549 837
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	883 735	0	530 350
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**5 151 058**	**0**	**6 778 056**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**33 619 095**	**0**	**59 287 988**
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	325 435	0	723 165
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	15 010 006	0	22 803 745
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	15 021
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-15 021
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**15 335 441**	**0**	**23 526 910**
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-146 897	0	-159 017
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-16 280 784	0	-16 662 190
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-16 427 681**	**0**	**-16 821 207**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**-1 092 240**	**0**	**6 705 703**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 669 643	0	8 040 681
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 405 200	0	1 737 038
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**9 074 843**	**0**	**9 777 719**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 006 053 762**	**0**	**2 075 783 866**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 589 320 112	0	2 589 320 112
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	331 121 017	0	331 121 017
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 030 250 706	0	-1 037 504 986
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-7 254 280	0	56 557 370
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**1 882 936 143**	**0**	**1 939 493 513**
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	85 310	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 921 103	0	2 261 319
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	554 457
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**4 006 413**	**0**	**2 815 776**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	30 009 808	0	38 132 366
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	10 349 278
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**30 009 808**	**0**	**48 481 644**
236	H/III/1 Kapott előlegek	7 054 817	0	7 582 000
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**7 054 817**	**0**	**7 582 000**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**41 071 038**	**0**	**58 879 420**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	82 046 581	0	77 410 933
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**82 046 581**	**0**	**77 410 933**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 006 053 762**	**0**	**2 075 783 866**

46. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 46. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

46. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	765 324 000	689 820 127	0	676 874 192	2 581 890 000	0	676 874 192
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	31 822 954	0	31 821 939	0	0	31 821 939
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	28 659 000	14 871 960	0	10 325 047	0	0	10 325 047
05	Végkielégítés (K1105)	11 376 000	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	5 820 000	4 668 500	0	812 308	0	0	812 308
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	58 160	0	58 160	0	0	58 160
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	7 900 000	6 964 977	0	6 232 496	0	0	6 232 496
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	151 844 000	144 304 954	0	132 993 734	0	0	132 993 734
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	970 923 000	892 511 632	0	859 117 876	2 581 890 000	0	859 117 876
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	9 200 000	10 608 500	0	8 917 478	0	0	8 917 478
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 000 000	26 788 391	214 879	24 560 677	0	0	24 560 677
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	14 200 000	37 396 891	214 879	33 478 155	0	0	33 478 155
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**985 123 000**	**929 908 523**	**214 879**	**892 596 031**	**2 581 890 000**	**0**	**892 596 031**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**131 692 000**	**125 445 181**	**0**	**120 354 034**	**335 647 350**	**0**	**120 354 034**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	112 291 913
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	1 023 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	4 086 160
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	0	0	0	2 352 500
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	600 461
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	8 200 000	9 143 000	0	8 124 399	0	180 000	8 124 399
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	319 800 000	303 162 000	639 539	293 904 406	0	10 186 041	292 657 385
30	Árubeszerzés (K313)	300 000	200 000	0	0	0	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	328 300 000	312 505 000	639 539	302 028 805	0	10 366 041	300 781 784
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 755 000	222 274	0	190 682	0	0	190 682
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	5 870 000	5 070 000	0	4 227 187	0	108 958	4 227 187
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	7 625 000	5 292 274	0	4 417 869	0	108 958	4 417 869
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	137 684 000	135 419 130	4 846	123 800 719	847 185 000	10 010 182	123 800 719
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	8 800 000	4 822 500	0	3 933 911	21 900 000	319 297	3 933 911
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	37 680 000	39 309 204	0	36 093 906	33 000 000	2 757 697	36 093 906
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	184 164 000	179 550 834	4 846	163 828 536	902 085 000	13 087 176	163 828 536
40	Vásárolt élelmezés (K332)	640 000	0	0	0	0	0	0
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	600 000	492 000	0	491 901	0	0	491 901
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	105 882 000	77 150 000	0	38 000 610	0	396 926	37 836 050
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	310 000	828 695	0	519 540	0	0	519 540
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	1 318
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	156 575 193	153 679 573	1 641 290	147 146 043	2 796 338	6 607 064	146 707 423
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	5 444 554
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	448 171 193	411 701 102	1 646 136	349 986 630	904 881 338	20 091 166	349 383 450
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	9 000	0	8 789	0	0	8 789
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	13 400 000	15 400 000	909 815	12 992 755	0	0	12 992 755
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	13 500 000	15 409 000	909 815	13 001 544	0	0	13 001 544
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	190 441 159	146 558 061	804 715	139 647 844	244 317 962	7 365 165	139 236 726
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	90 700 000	175 094 892	0	175 030 000	0	0	175 030 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	60 022 000	65 821 276	0	61 922 040	0	201 036	61 922 040
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	341 163 159	387 474 229	804 715	376 599 884	244 317 962	7 566 201	376 188 766
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**1 138 759 352**	**1 132 381 605**	**4 000 205**	**1 046 034 732**	**1 149 199 300**	**38 132 366**	**1 043 773 413**
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	603 480 438	731 000 729	0	730 273 973	0	0	730 273 973
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	603 480 438	731 000 729	0	730 273 973	0	0	730 273 973
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**603 480 438**	**731 000 729**	**0**	**730 273 973**	**0**	**0**	**730 273 973**
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	217 150 000	172 890 000	0	34 309 434	0	7 578 366	33 872 854
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	5 282 403	5 282 403	0	5 173 237	0	0	5 173 237
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	42 607 000	42 607 000	0	26 720 123	0	1 109 628	26 720 123
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	65 349 307	59 609 307	0	17 226 755	0	1 661 284	17 108 878
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**330 388 710**	**280 388 710**	**0**	**83 429 549**	**0**	**10 349 278**	**82 875 092**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	12 250 000	12 250 000	3 381 428	0	0	0	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	3 307 500	3 307 500	912 985	0	0	0	0
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**15 557 500**	**15 557 500**	**4 294 413**	**0**	**0**	**0**	**0**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**3 205 001 000**	**3 214 682 248**	**8 509 497**	**2 872 688 319**	**4 066 736 650**	**48 481 644**	**2 869 872 543**

47. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 47. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

47. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	135 250 000	123 550 000	117 751 191	16 511 400	117 751 191
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	4 911 391
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	112 839 800
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**135 250 000**	**123 550 000**	**117 751 191**	**16 511 400**	**117 751 191**
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	3 383 227	0	3 383 227
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	2 324 449 000	2 225 181 000	2 149 803 275	4 787 593	2 124 121 398
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	2 050 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	0	516 000	1 280 111	0	1 278 536
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	800
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	345 302 000	328 742 000	322 890 731	429 900	318 426 489
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	16 380	0	16 380
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	16 380	0	16 380
208	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=209+…+212) (B4092)	0	0	178	0	178
212	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	178
213	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=207+208) (B409)	0	0	178	0	178
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	374 000	0	374 000
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	12 000	13 127 764	0	12 494 419
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	8 659 008
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**2 669 751 000**	**2 554 451 000**	**2 490 875 666**	**5 217 493**	**2 460 094 627**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**2 805 001 000**	**2 678 001 000**	**2 608 626 857**	**21 728 893**	**2 577 845 818**

Adatellenőrző kód: -7b-5b-161b5065-146d41-13-7b3f7f-3342d6845-1b0

48. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 48. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

48. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	68 000 000	86 931 639	86 931 639	0	86 931 639
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	79 000 000	80 821 918	80 821 918	0	80 821 918
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	147 000 000	167 753 557	167 753 557	0	167 753 557
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	253 000 000	368 927 691	368 673 307	0	368 673 307
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	400 000 000	536 681 248	536 426 864	0	536 426 864
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**400 000 000**	**536 681 248**	**536 426 864**	**0**	**536 426 864**

Adatellenőrző kód: -7b-5b-161b5065-146d41-13-7b3f7f-3342d6845-1b0

49. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 49. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

49. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 979 073 491	0	2 144 567 282
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**1 979 073 491**	**0**	**2 144 567 282**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	344 478 649	0	368 673 307
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	106 804 600	0	134 262 591
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	9 693 207	0	4 932 897
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**460 976 456**	**0**	**507 868 795**
13	10 Anyagköltség	267 365 983	0	302 746 126
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	364 784 636	0	367 485 586
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	295 986	0	519 140
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**632 446 605**	**0**	**670 750 852**
18	14 Bérköltség	663 409 456	0	713 942 555
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 638 921	0	174 348 810
20	16 Bérjárulékok	109 655 144	0	119 937 742
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**917 703 521**	**0**	**1 008 229 107**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**85 580 760**	**0**	**94 743 559**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**811 593 008**	**0**	**822 171 747**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-7 273 947**	**0**	**56 540 812**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	17 561	0	16 380
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	2 106	0	178
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**19 667**	**0**	**16 558**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**19 667**	**0**	**16 558**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-7 254 280**	**0**	**56 557 370**

50. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 50. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

50. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 435 968 026
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 683 150 419
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-247 182 393**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	455 604 946
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**455 604 946**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**208 422 553**
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	1 141 877 792
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	1 186 722 124
10	**III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	**-44 844 332**
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	80 821 918
13	**IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	**80 821 918**
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	**35 977 586**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**244 400 139**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**1 663 579**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**206 758 974**
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09 vagy B*0,5)**	**3 237 983**
19	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**32 739 603**

51. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 51. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

51. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ tevékenységeinek eredményessége					
Tevékenység	**Kiadás**		**Bevétel**		**Pénzforgalmi**
	Előirányzat	**Teljesítés**	**Előirányzat**	**Teljesítés**	**Különbség**
Alap tevékenység					
Fürdő	970 907 969	917 513 293	1 215 600 000	1 177 646 491	**260 133 198**
Kardiológia	12 921 000	11 837 753	13 651 000	13 330 000	**1 492 247**
Fizikoterápia	89 241 468	86 658 075	9 186 900	112 859 400	**26 201 325**
Gyógyászat	186 684 870	172 857 609	138 100 000	132 706 139	**-40 151 470**
Összesen:	**1 259 755 307**	**1 188 866 730**	**1 376 537 900**	**1 436 542 030**	**247 675 300**
Vállalkozási tevékenység					
Hőszolgáltatás	39 535 405	22 111 354	34 400 000	36 234 799	**14 123 445**
Szálloda	175 931 059	166 875 048	254 500 000	223 444 609	**56 569 561**
Kemping	185 875 713	180 133 286	315 300 000	305 567 909	**125 434 623**
Orgona utca	1 943 716	1 921 854	1 100 000	1 123 327	**-798 527**
Mosoda	31 709 684	32 037 235	22 000 000	19 861 727	**-12 175 508**
Étterem	492 984 425	464 777 971	559 800 000	553 571 417	**88 793 446**
Összesen	**927 980 002**	**867 856 748**	**1 187 100 000**	**1 139 803 788**	**271 947 040**
Mindösszesen:	**2 187 735 309**	**2 056 723 478**	**2 563 637 900**	**2 576 345 818**	**519 622 340**

52. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 52. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

52. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Hőszolgáltatás Mérlege					
#	Megnevezés	Tárgyi időszak	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenység
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 602 471 976	86 143 478	49 511 007	1 466 817 491
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	59 644 605		486 665	59 157 940
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	78 544 164			78 544 164
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**1 740 660 745**	**86 143 478**	**49 997 672**	**1 604 519 595**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**1 740 660 745**	**86 143 478**	**49 997 672**	**1 604 519 595**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	14 726 797	707 475	414 707	13 604 615
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**14 726 797**	**707 475**	**414 707**	**13 604 615**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**14 726 797**	**707 475**	**414 707**	**13 604 615**
49	C/II/1 Forintpénztár	8 112 165	389 708	228 439	7 494 018
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**8 112 165**	**389 708**	**228 439**	**7 494 018**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	236 512 749	11 362 072	6 660 199	218 490 478
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**236 512 749**	**11 362 072**	**6 660 199**	**218 490 478**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**244 624 914**	**11 751 780**	**6 888 638**	**225 984 496**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	30 147 694	-	956 307	29 191 387
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	25 683 452	-	903 614	24 779 838
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 464 242	-	52 693	4 411 549
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	633 345	-	-	633 345
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**30 781 039**	**-**	**956 307**	**29 824 732**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	16 511 400	-	-	16 511 400
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	5 217 493	-	-	5 217 493
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 787 593	-	-	4 787 593
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	429 900	-	-	429 900
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	-	-		-
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**21 728 893**	**-**	**-**	**21 728 893**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	6 247 706	300 140	175 935	5 771 631
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 690 713	81 222	47 610	1 561 881
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	962 189	46 224	27 095	888 870
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	199 868	9 602	5 628	184 638
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 845 099	136 679	80 118	2 628 302
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	549 837	26 414	15 483	507 940
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	530 350	25 478	14 935	489 937
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**6 778 056**	**325 619**	**190 869**	**6 261 568**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**59 287 988**	**325 619**	**1 147 176**	**57 815 193**
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	723 165	34 741	20 364	668 060
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	22 803 745	1 095 492	642 153	21 066 100
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	15 021	722	423	13 876
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	- 15 021	- 722	- 423	- 13 876
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**23 526 910**	**1 130 233**	**662 517**	**21 734 160**
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	- 159 017	- 7 639	- 4 478	- 146 900
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	- 16 662 190	- 800 452	- 469 207	- 15 392 531
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**- 16 821 207**	**- 808 091**	**- 473 685**	**- 15 539 431**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**6 705 703**	**322 142**	**188 832**	**6 194 729**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 040 681	386 274	226 426	7 427 981
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 737 038	83 447	48 915	1 604 676
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**9 777 719**	**469 721**	**275 341**	**9 032 657**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 075 783 866**	**99 720 215**	**58 912 366**	**1 917 151 285**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 589 320 112	146 520 066	64 202 851	2 378 597 195
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	331 121 017	18 736 814	8 210 146	304 174 057
182	G/IV Felhalmozott eredmény	- 1 037 504 986	- 58 708 257	- 25 724 936	- 953 071 793
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	56 557 370	- 11 637 818	9 993 699	58 201 489
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**1 939 493 513**	**94 910 805**	**56 681 760**	**1 787 900 948**
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	-	-	-	-
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 261 319	-	-	2 261 319
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	554 457	-	-	554 457
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**2 815 776**	**-**	**-**	**2 815 776**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	38 132 366	-	123 206	38 009 160
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	10 349 278	-	-	10 349 278
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**48 481 644**	**-**	**123 206**	**48 358 438**
236	H/III/1 Kapott előlegek	7 582 000	429 035	187 996	6 964 969
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**7 582 000**	**429 035**	**187 996**	**6 964 969**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**58 879 420**	**429 035**	**311 202**	**58 139 183**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	77 410 933	4 380 375	1 919 404	71 111 154
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**77 410 933**	**4 380 375**	**1 919 404**	**71 111 154**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 075 783 866**	**99 720 215**	**58 912 366**	**1 917 151 285**

53. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 53. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

53. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Hőszolgáltatás Eredménykimutatása					
#	Megnevezés	Tárgyi időszak	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenység
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 144 567 282		34 422 581	2 110 144 701
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**2 144 567 282**	**-**	**34 422 581**	**2 110 144 701**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	368 673 307	-	-	368 673 307
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	134 262 591	-	-	134 262 591
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	4 932 897	-	-	4 932 897
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**507 868 795**	**-**	**-**	**507 868 795**
13	10 Anyagköltség	302 746 126	72 256	168 596	302 505 274
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	367 485 586	620 948	1 448 880	365 415 758
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	519 140			519 140
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**670 750 852**	**693 204**	**1 617 476**	**668 440 172**
18	14 Bérköltség	713 942 555	2 235 901	8 943 603	702 763 051
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	174 348 810	397 843	1 591 373	172 359 594
20	16 Bérjárulékok	119 937 742	342 387	1 369 546	118 225 809
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**1 008 229 107**	**2 976 131**	**11 904 522**	**993 348 454**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**94 743 559**	4 131 904	1 954 865	88 656 790
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**822 171 747**	3 836 579	8 952 019	809 383 149
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**56 540 812**	**- 11 637 818**	**9 993 699**	**58 184 931**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	16 380	-	-	16 380
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	178	-	-	178
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**16 558**	**-**	**-**	**16 558**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**16 558**	**-**	**-**	**16 558**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**56 557 370**	**- 11 637 818**	**9 993 699**	**58 201 489**

54. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 54. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Fő

54. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ államigazgatási, kötelező , és önként vállalt feladatai 2023.														
Kiemelt előirányzatok	Kötelező	Államigaz.	Önként vállalt											Összesen
			1072210 Kardiológia	900090 Hőszolg	900090 Étterem	081061 Fürdő	900090 Szálloda	900090 Camping	900090 Orgona utca	900090 Mosoda	072210 Járóbeteg szakell.	072460 Terpáiás fürdő szolg.	018030 Finanszírozási műveletek (Fürdő)	Összesen	
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	13 175 849	157 572 941	347 840 352	84 126 160	88 283 288	0	19 550 629	77 538 893	104 507 919	0	**892 596 031**	**892 596 031**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	**0**	**0**	0	1 712 860	22 884 971	46 841 958	11 320 435	11 692 119	0	3 231 552	8 764 709	13 905 430	0	**120 354 034**	**120 354 034**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	11 837 753	7 222 645	284 320 059	522 830 983	71 428 453	80 157 879	1 921 854	9 255 054	354 473	54 444 260	0	**1 043 773 413**	**1 043 773 413**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	10 000 000	83 273 973	0	80 000 000	139 000 000	0	0	0	0	418 000 000	**730 273 973**	**730 273 973**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	1 293 045	6 579 321	67 315 675	3 602 787	3 668 981	0	0	68 999	346 284	0	**82 875 092**	**82 875 092**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	**0**	**0**	**11 837 753**	**33 404 399**	**554 631 265**	**984 828 968**	**250 477 835**	**322 802 267**	**1 921 854**	**32 037 235**	**86 727 074**	**173 203 893**	**418 000 000**	**2 869 872 543**	**2 869 872 543**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	0	1 500 000	3 411 391	0	0	0	0	112 839 800	0	0	**117 751 191**	**117 751 191**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	13 330 000	36 234 799	553 571 417	1 174 235 100	223 444 609	305 567 909	1 123 327	19 861 727	19 600	132 706 139	0	**2 460 094 627**	**2 460 094 627**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	30 000 000	20 000 000	0	16 321 918	14 500 000	0	0	0	0	455 604 946	**536 426 864**	**536 426 864**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**13 330 000**	**66 234 799**	**575 071 417**	**1 177 646 491**	**239 766 527**	**320 067 909**		**19 861 727**	**112 859 400**	**132 706 139**	**455 604 946**	**3 114 272 682**	**3 114 272 682**

Adatellenőrző kód: -7b-5b-161b5065-146d41-13-7b3f7f-3342d6845-1b0

Részletes indokolás

Az 1–8. §-hoz és az 1–54. melléklethez

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján jogosult a zárszámadás rendeletben történő meghatározására. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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.

Az Önkormányzatokról szóló törvény kimondja:

111/A.§ Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Tehát a fenti időpontig mindenképpen elfogadásra kell kerüljön a zárszámadás.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzata 2025. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I.

BEVEZETŐ

Cserkeszőlő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. II. 11-én fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I–III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Cserkeszőlő lakosainak száma 2025. január 01-én is 2.453 fő, 2024. január 1-jén 2.452 fő, 2023. január 01-jén 2.426 fő volt, az Államkincstár közlése szerint.

A településünkön az állandó lakosok száma az előző évekhez viszonyítva folyamatosan nő.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi beszámolóját összesen 674.485.341 Ft maradvánnyal fogadta el. Mely összetétele: 638.507.755 Ft költségvetési maradvány, amiből 291.231.911 Ft szabad költségvetési pénzmaradvány, 35.977.586 Ft összes vállalkozási tevékenység maradványa, amiből a felhasználható összeg 32.739.603 Ft. A pénzmaradvány felhasználásáról a későbbiekben saját hatáskörében dönt.

Az alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: 347.275.844 Ft.

Az önkormányzat az önhibájukon kívül hátrányos önkormányzatok kiegészítő támogatásából nem igényelt támogatást, nem jogosult erre a támogatási formára.

A beszámolási időszakban hitelt nem vett fel, garancia-és kezesség vállalás nem történt.

A 2025. évi költségvetést az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a takarékosság volt a legfontosabb szempont gazdálkodásunk során. Mindent megtettünk a bevételeink optimalizálására, így sikerült a fizetőképességet biztosítani és az önkormányzat vagyonát növelni.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények (Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal, Cserkeszőlő Községi Önkormányzat, PS ÁMK Cserkeszőlő, Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ) az éves beszámolási kötelezettségének eleget tett, a beszámolók továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A könyvvizsgálói jelentést a rendelethez mellékeljük.

2025. évben az Önkormányzat pénzügyi helyzetét az Állami Számvevőszék nem ellenőrizte.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, a pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2025. január 1-én 313.811.339 Ft, 2025. december 31-én 683.974.892 Ft. (2024. január 1-jén 974.060.471 Ft, a záró pénzkészlet 313.811.339 Ft.) Az év folyamán a bevételek elszámolását és a kifizetéseket követően a növekedés: 120.035.848 Ft. Ennek fő oka a pályázati támogatásokra kapott támogatások voltak.

Többéves kihatással járó döntések

Az önkormányzatnak többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége nincs. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzatnak 2025. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

Közvetett támogatások: ellátottak térítési díjának elengedése, kölcsön elengedése nem történt. Adóból történő kedvezményt, mentességet csak az állam által törvényileg előírt mentességet nyújtottunk.

Adósságállomány alakulása

2025. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező / külföldi szállítói tartozás / felé adósságállománya nem volt. A 2025. évi költségvetést, valamint a következő éveket terhelő kötelezettségként a mérlegben 101.877.395 Ft került kimutatásra.

Az intézmények 2025. évi utolsó finanszírozására 2025. december 18-án került sor, melyből az addig beérkezett 2025. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2025. december 31-én 8.204.460.743 Ft, 2024. december 31-én 7.529.539.079 Ft, mely 674.921.664 Ft-os növekedés az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 2025. évben: 449.005 Ft, 2024. évben: 674.333 Ft.

A tárgyi eszközök állománya 2025. évben: 6.620.578.084 Ft, 2024. évben: 6.586.974.535 Ft volt, a növekedés 0,51%.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2025. évben: 400.132.137 Ft, 2024. évben: 400.111.737 Ft az elmúlt évhez képestnem változott. Ez azt jelenti, hogy az Önkormányzati Államkötvény felhasználására nem volt szükség (induló állomány 400.000.000 Ft. a záró állománya szintén 400.000.000 Ft), a részesedéseink állománya a Tisza Cipő Zrt 20.400 Ft értékével nőtt, értékvesztést nem kellett elszámolni.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 2025. évben: 18.430.224 Ft, 2024. évben: 16.360.942 Ft, amely a vásárolt készletek 12.65 %-kos növekedése miatt következett be, az előző évhez képest.

A pénzeszközök összesen: a pénztárak, bankszámlák összege: 733.974.892 Ft, 2024. évben: 422.833.015 Ft. 66,96 %-os csökkenés történt. Összetétele: 2025. évben: 8.817.580 Ft (2024. évben: 22.223.970 Ft) készpénz állomány, K&H Banknál vezetett számlákon 2025. évben: 332.462.224 Ft (2024. évben: 246.845.859 Ft), Államkincstárnál vezetett számlákon 2025. évben: 342.695.088 Ft (2024. évben 44.741.510 Ft). Ebből látszik, hogy az Államkincstárnál vezetett pályázatos számláink állománya és a K&H Banknál vezetett számláink állománya jelentősen nőtt (a lekötött betét felbontása és a pályázati támogatások). 2025. évben az Önkormányzat szabad pénzeszközeit rövid lejáratra lekötötte ennek év végi állománya: 50.000.000 Ft volt.

A követelések állománya jelentősen nőtt az előző év végi állapothoz képest. 2025. évben 408.133.800 Ft, míg 2024. évben 86.026.468 Ft volt. Ez a már támogatói okirattal megítélt, de még ki nem utalt pályázati támogatásokkal magyarázható. A tárgyévi vevőkövetelés összege meghaladja az előző évi mértéket. A 100.000 Ft feletti tartozások behajtására ügyvédi úton eljárást indítottunk.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 2025. évben: 7.610.606 Ft, 2024. évben: 1.915.438 Ft, ami a levonható ÁFA összegét tartalmazza.

Az önkormányzat intézményeinél az érték nélkül nyilvántartott eszközök (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) állományát kimutatták.

A 2025. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

A fennmaradás érdekében 2025-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, pályázati lehetőségeket, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

Társadalmi, gazdasági hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását. A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A kötelező ellátáson felül szakrendeléseket tartunk fenn a településen élők életminőség javítása érdekében.

A környezeti tisztaság biztosításával az egészséges életmód folytatásához igyekszünk segítséget nyújtani.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatot nem jelentett a költségvetési szervek számára.

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

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

Cserkeszőlő Község Önkormányzata
2025. évi zárszámadásról szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
ab.) környezeti és egészségi következményeit,
ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Cserkeszőlő Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról szóló rendelete tervezetében (továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat. szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.)*A Tervezet társadalmi hatásai:* 2014. évben az önkormányzati feladat és hatáskör lényegi változtatására került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszere alapvetően megváltoztak. 2025-ben ehhez képest nem történt lényegi változás, maradt a feladat finanszírozás rendszere. A jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában nem történt lényegi változás.

Az önkormányzati működési feladatok ellátásához biztosított források nem voltak elegendőek, a tevékenységek folytatásához saját forrást kellett felhasználni. Az előző évi pénzmaradvány ill. a felhalmozási célú bevételek a képviselőtestület által meghatározott célra voltak fordíthatók.

A Tervezet gazdasági hatásai:

2025. év folyamán az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak könyv szerinti értéke **8.204.460.743 Ft**.

A 2025. december 31.-én az önkormányzat hitelállománnyal nem rendelkezett.

Az önkormányzat gazdálkodása stabil maradt, a lényegesen romló gazdasági feltételek mellett.

A Tervezet költségvetési hatásai:

Az Önkormányzat 2025. év folyamán a módosított bevételi előirányzatot

5.668.589.143 Ft konszolidált bevétellel és

5.322.149.973 Ft konszolidált kiadással

teljesítette.

ab.) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*:
A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, hatásai nincsenek.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*
A Tervezetben foglaltaknak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolóról rendeletet kell alkotni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. évi törvény 83. § (6) bekezdés alapján **amennyiben a helyi önkormányzat államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, az a nettó finanszírozás keretében nyújtott támogatások folyósításának felfüggesztését vonja maga után.**

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

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Cserkeszőlő, 2026.05.

Vighné Dr. Kupai Vanda
jegyző

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Trabach Tibor Zoltán, a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat polgármestere** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az Önkormányzat rendelkezik az előírt vonatkozó szabályozásokkal, a kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztését szem előtt tartjuk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Működtetésének pontosítása folyamatban van, az önkormányzatra vonatkozó Kockázatkezelési szabályzat rendelkezésre áll, a szerv

tevékenységében rejlő kockázatokat részletes meghatározása szükséges, valamint a rendszer működtetését igazoló dokumentumok rendelkezésre állására gondot fordítunk.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése a Bkr. 8.§ (2)-(4) bekezdésében foglalt előírásoknak csekély kivételekkel megfelelt, az Önkormányzat szabályzatai a felelősségi-, hatás-, és jogköröket, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat tartalmazza, azonban a szervezeti sajátosságok figyelembevétele miatt további pontosításra van szükség.

Információs és kommunikációs rendszer: Az Info tv. 35.§ -ában foglaltaknak eleget tettünk, de az Info tv. 1. melléklete által előírt adatok frissítését a változások után folyamatosan kell végeznünk. Az Ltv. 10.§-a előírásainak megfelelően az Önkormányzat iratkezelési szabályzata rendelkezésre áll.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Bkr. 10. §-a által előírtak szerint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert részben kialakítottuk, a dokumentumok folyamatos vezetését biztosítani kell. A belső ellenőrzés külső szolgáltatóval kötött vállalkozási szerződés útján valósul meg.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2025. évben eleget tett.

igen-nem

Kelt: Cserkeszőlő, 2026.05.04.

P. H.

.....

aláírás

B) Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Vighné Dr. Kupai Vanda, a Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv jegyzője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Hivatal rendelkezik az előírt vonatkozó szabályozásokkal, a kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztését szem előtt tartjuk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Működtetésének pontosítása folyamatban van, az önkormányzatra vonatkozó Kockázatkezelési szabályzat a Polgármesteri Hivatalra is kiterjed,

a szerv tevékenységében rejlő kockázatokat részletes meghatározása szükséges, valamint a rendszer működtetését igazoló dokumentumok rendelkezésre állására gondot fordítunk.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése a Bkr. 8.§ (2)-(4) bekezdésében foglalt előírásoknak csekély kivételekkel megfelelt, az Önkormányzat szabályzatainak többsége, melyek hatálya a Polgármesteri Hivatalra is kiterjed, a felelősségi-, hatás-, és jogköröket, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat tartalmazza, azonban a szervezeti sajátosságok figyelembevétele miatt további pontosításra van szükség.

Információs és kommunikációs rendszer: Az Info tv. 35.§ -ában foglaltaknak eleget tettünk, de az Info tv. 1. melléklete által előírt adatok frissítését a változások után folyamatosan kell végeznünk. Az Ltv. 10.§-a előírásainak megfelelően a Polgármesteri Hivatal rendelkezik Iratkezelési szabályzattal, melynek hatálya kiterjed az Önkormányzatra is.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Bkr. 10. §-a által előírtak szerint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert részben kialakítottuk, a dokumentumok folyamatos vezetését biztosítani kell. A belső ellenőrzés külső szolgáltatóval kötött vállalkozási szerződés útján valósul meg.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2025. évben eleget tett.

igen-nem

Kelt: Cserkeszőlő, 2026.05.04.

P. H.

.....
aláírás

B) Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Gazsi József, a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ költségvetési szerv megbízott vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Fürdő rendelkezik az előírt vonatkozó szabályozásokkal, a kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztését szem előtt tartjuk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Működtetésének pontosítása folyamatban van, az önkormányzatra vonatkozó Kockázatkezelési szabályzat a Fürdőre is kiterjed, a szerv

tevékenységében rejlő kockázatokat részletes meghatározása szükséges, valamint a rendszer működtetését igazoló dokumentumok rendelkezésre állására gondot fordítunk.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése a Bkr. 8.§ (2)-(4) bekezdésében foglalt előírásoknak csekély kivételekkel megfelelt, az Önkormányzat szabályzatainak többsége, melyek hatálya a Fürdőre is kiterjed, a felelősségi-, hatás-, és jogköröket, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat tartalmazza, azonban a szervezeti sajátosságok figyelembevétele miatt további pontosításra van szükség.

Információs és kommunikációs rendszer: Az Info tv. 35.§ -ában foglaltaknak eleget tettünk, de az Info tv. 1. melléklete által előírt adatok frissítését a változások után folyamatosan kell végeznünk. Az Ltv. 10.§-a előírásainak megfelelően a Fürdőre vonatkozó aktuális Iratkezelési szabályzat átdolgozása folyamatban van.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Bkr. 10. §-a által előírtak szerint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert részben kialakítottuk, a dokumentumok folyamatos vezetését biztosítani kell. A belső ellenőrzés külső szolgáltatóval kötött vállalkozási szerződés útján valósul meg.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2025. évben eleget tett.

igen-nem

Kelt: Cserkeszőlő, 2026.05.04.

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ

P. H.

.....
aláírás

B) Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tóth Krisztina, a Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A PS ÁMK Cserkeszőlő rendelkezik az előírt vonatkozó szabályozásokkal, a kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztését szem előtt tartjuk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Működtetésének pontosítása folyamatban van, az önkormányzatra vonatkozó Kockázatkezelési szabályzat a PS ÁMK-ra is kiterjed, a szerv

tevékenységében rejlő kockázatokat részletes meghatározása szükséges, valamint a rendszer működtetését igazoló dokumentumok rendelkezésre állására gondot fordítunk.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése a Bkr. 8.§ (2)-(4) bekezdésében foglalt előírásoknak csekély kivételekkel megfelelt, az Önkormányzat szabályzatainak többsége, melyek hatálya a PS ÁMK-ra is kiterjed, a felelősségi-, hatás-, és jogköröket, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat tartalmazza, azonban a szervezeti sajátosságok figyelembevétele miatt további pontosításra van szükség.

Információs és kommunikációs rendszer: Az Info tv. 35.§ -ában foglaltaknak eleget tettünk, de az Info tv. 1. melléklete által előírt adatok frissítését a változások után folyamatosan kell végeznünk. Az Ltv. 10.§-a előírásainak megfelelően a PS ÁMK-ra vonatkozó Iratkezelési szabályzat rendelkezésre áll.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Bkr. 10. §-a által előírtak szerint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert részben kialakítottuk, a dokumentumok folyamatos vezetését biztosítani kell. A belső ellenőrzés külső szolgáltatóval kötött vállalkozási szerződés útján valósul meg.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2025. évben eleget tett.

igen-nem

Kelt: Cserkeszőlő, 2026.05.04.

Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ Cserkeszőlő II.

P. H.

.....
aláírás

B) Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

Cserkeszőlő Község Önkormányzata

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Baloghné Tasi Judit Éva kamarai tag könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat **Cserkeszőlő Község Önkormányzata** (továbbiakban: Önkormányzat 2025. december 31-i időpontra vonatkozó **összevont (konszolidált) beszámolójának** Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: Számviteli törvény), valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (továbbiakban Áhsz.) összhangban van.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak az összevont (konszolidált) beszámolót megalapozó éves költségvetési beszámolókhoz (költségvetési jelentés, maradvány kimutatás, mérleg, eredménykimutatás, különféle adatszolgáltatások, kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) a Számviteli törvénynek és az Áhsz-nek megfelelően nyilvántartott adatokból történő adatszolgáltatásáért, a könyvelésért, az éves költségvetési beszámolónak a Számviteli törvénnyel, és az Áhsz-nek és a tényekkel való megfeleléséért.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett az Önkormányzatra.
5. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
6. **a)** Nem történt szándékos mulasztás az Önkormányzat tisztségviselői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében.

   b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

c) A Magyar Államkincstárral és egyéb illetékes szervekkel történt egyeztetés során, valamint az ellenőrzéseket végző szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét. A vezetéstől bekért írásbeli nyilatkozatok olyan ügyekre korlátozódhatnak, amelyek akár külön-külön, akár együttvéve lényegesek a pénzügyi kimutatások megítéléséhez.

8. Megadtuk Önöknek valamennyi információt, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából, azon további információkat, amelyeket kértek tőlünk, továbbá biztosítottuk a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.

9. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.

10. A számviteli becslések készítése során az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek voltak.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.

13. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

a) A velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

b) Az eszközállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások, vagy az eszközállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;

c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

14. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

15. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az Önkormányzat pénzügyi helyzetét.

16. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, ügyvédeink véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

17. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi az Önkormányzat ügyleteit. Az éves költségvetési beszámolóhoz szolgáltatott adatok a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.

18. Az Önkormányzat megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.

19. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

20. A beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint

    a) a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és

    b) a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.

21. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint rendszerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.

22. Kijelentjük továbbá, hogy

    - nem titkoltunk el és

    - nem manipuláltunk adatokat, információkat.

23. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Cserkeszőlő, 2026. május 06.

aláírás

CSERKESZŐLŐ FÜRDŐ ÉS GYÓGYÁSZATI KÖZPONT

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Baloghné Tasi Judit Éva kamarai tag könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a **Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ** (továbbiakban: Költségvetési szerv) 2025. december 31-i időpontra vonatkozó **éves költségvetési beszámolójának** (költségvetési jelentés, maradvány kimutatás, mérleg, eredménykimutatás, különféle adatszolgáltatások, kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy pénzügyi kimutatásaink a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: Számviteli törvény), valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (továbbiakban Áhsz.) összhangban van.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak az éves költségvetési beszámoló a Számviteli törvénynek és az Áhsz-nek megfelelően nyilvántartott adatokból történő adatszolgáltatásáért, a könyvelésért, az éves költségvetési beszámolónak a Számviteli törvénnyel, és az Áhsz-nek és a tényekkel való megfeleléséért.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Költségvetési szervre.
5. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
6. **a)** Nem történt szándékos mulasztás a Költségvetési szerv tisztségviselői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében.

   b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

c) A Magyar Államkincstárral és egyéb illetékes szervekkel történt egyeztetés során, valamint az ellenőrzéseket végző szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét. A vezetéstől bekért írásbeli nyilatkozatok olyan ügyekre korlátozódhatnak, amelyek akár külön-külön, akár együttvéve lényegesek a pénzügyi kimutatások megítéléséhez.

8. Megadtuk Önöknek valamennyi információt, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából, azon további információkat, amelyeket kértek tőlünk, továbbá biztosítottuk a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.

9. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.

10. A számviteli becslések készítése során az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek voltak.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.

13. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

14. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Költségvetési szerv pénzügyi helyzetét.

15. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, ügyvédeink véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

16. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Költségvetési szerv ügyleteit. Az éves költségvetési beszámolóhoz szolgáltatott adatok a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.

17. A Költségvetési szerv megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.

18. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

19. A beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint

a) a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és

b) a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.

20. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint rendszerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.

21. Kijelentjük továbbá, hogy

- nem titkoltunk el és

- nem manipuláltunk adatokat, információkat.

22. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Cserkeszőlő, 2026.május 06.

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Közpé

aláírás

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat

5365 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.

East-Audit Zrt.

Baloghné Tasi Judit

könyvvizsgáló

Debrecen

Széchenyi u. 15.

4025

Tárgy: Jogi teljességi nyilatkozat

Tisztelt Könyvvizsgáló!

A **Hagya Ügyvédi Iroda** (1068 Budapest, Benczúr utca 41. mfsz. 3., eljáró ügyvéd: dr. Hagya Szabolcs Tibor (KASZ: 36080283)), mint a **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat** (székhely: 5365 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.) jogi képviselőjét arra kérték fel, hogy az Önkormányzat könyvvizsgálatával kapcsolatosan adjunk tájékoztatást arról, hogy milyen peres eljárások vannak folyamatban, illetve milyen peres ügyek merültek fel, illetve várhatók.

A Cserkeszőlő Községi Önkormányzat, valamint az önkormányzat intézményei, így különösen a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ, továbbá az Általános Művelődési Központ vonatkozásában az alábbi folyamatban lévő, illetve ismert jogvitákról és követelésekről tudunk nyilatkozni a 2025. december 31. napi fordulónapra vonatkozóan.

I.

A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ felperesként vett részt a Budapesti XVIII. és XIX. Kerületi Bíróság előtt folyamatban volt 3.G.XVIII.21.080/2024/25. számú peres eljárásban az Atryum Invest Építőipari és Kereskedelmi Kft.-vel szemben. A per tárgya 561.250,- Ft összegű szolgáltatási díj és járulékai megfizetése volt, amely a Fürdő által biztosított szállásszolgáltatás ellenértékéből eredt. A felperesi álláspont szerint a felek között szóbeli megállapodás jött létre, míg az alperes vitatta a szerződéses jogviszony fennállását és fizetési kötelezettségét.

A Budapesti XVIII. és XIX. Kerületi Bíróság a keresetet teljes egészében elutasította, megállapítva, hogy a szerződés létrejötte és tartalma nem volt megfelelően bizonyítható, továbbá az írásbeliség hiányára tekintettel a szerződés érvényessége sem volt megállapítható. A bíróság a Fürdőt 380.000,- Ft perköltség megfizetésére kötelezte az alperes javára. Az ügy a Fürdő követelés-nyilvántartásában vitatott, peresített követelésként szerepel.

II.

A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ alperesként vett részt a Szolnoki Törvényszék előtt folyamatban volt 15.M.70.009/2025. számú munkajogi peres eljárásban Czitán Mátyásné felperessel szemben, munkaviszony jogellenes megszüntetésének jogkövetkezményei tárgyában. A felperes keresetében a közalkalmazotti jogviszonya felmentéssel történő megszüntetésének jogellenességére hivatkozott, és elmaradt munkabér megfizetését kérte.

A Szolnoki Törvényszék a felperes keresetének helyt adott és a Fürdőt bruttó 2.628.800,- Ft elmaradt munkabér, valamint 122.800,- Ft eljárási illeték megfizetésére kötelezte. Az ítéletben foglalt fizetési kötelezettség teljesítésre került, az ítélettel szemben fellebbezés előterjesztésére nem került sor, az ítélet jogerőre emelkedett.

III.

A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ nyilvántartásában a fenti peres ügyeken túlmenően magánszemélyekkel szemben összesen 1.631.658,- Ft összegű, míg jogi személyekkel szemben összesen 1.113.175,- Ft összegű követelés szerepel. A követelések szolgáltatási jogviszonyból, tandíj- és térítési díjhátralékból, illetve munkaviszonyhoz kapcsolódó kártérítési igényből erednek. A követelésállomány egy része bizonytalan megtérülésű, különösen azon ügyekben, ahol írásbeli szerződés nem áll rendelkezésre, a kötelezett megszűnt, vagy a követelés hosszabb ideje lejárt.

Az Általános Művelődési Központ nyilvántartásában magánszemélyekkel szemben összesen 4.886.816,- Ft összegű követelés szerepel, amelyek döntően intézményi térítési díj-, illetve szolgáltatási hátralékból erednek. A követelések tekintetében fizetési felszólítások kiküldésére került sor, azonban több esetben a küldemény „nem kereste", „címzett ismeretlen", illetve „elköltözött" jelzéssel érkezett vissza. Egyes ügyekben részletfizetési egyeztetés van folyamatban, ugyanakkor a követelések jelentős része hosszabb ideje fennálló tartozás, ezért azok megtérülése részben bizonytalannak tekinthető.

A Cserkeszőlő Községi Önkormányzat nyilvántartásában magánszemélyekkel szemben összesen 1.781.503,- Ft összegű, míg jogi személyekkel szemben 173.798,- Ft összegű követelés szerepel bérleti jogviszonyból, kölcsönszerződésből, közműfejlesztési hozzájárulásból, valamint egyéb megállapodásokból eredően. Az ügyek egy részében a követelés elévült, illetve több követelés esetében fizetési felszólítás vagy fizetési meghagyásos eljárás történt. Csatlós László Antal ügyében a fizetési meghagyás jogerőre emelkedett. A nyilvántartás alapján több követelés esetében az adós a felszólítást átvette, míg egyes ügyekben a küldemény „nem kereste" jelzéssel érkezett vissza.

IV.

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ további 1.257.634.- Ft tőkeösszegű tartozást tart nyilván a Nelson Cserke Catering Kft.-vel szemben, amely esetben az intézmény fizetési meghagyásos eljárás megindítását kezdeményezte Irodánkon keresztül.

Tájékoztatjuk továbbá Önöket, hogy a jelen nyilatkozat kizárólag az Ügyvédi Iroda által ismert, illetve kezelt ügyekre és követelésekre terjed ki.

Kelt. Budapest, 2026. május 13.

Tisztelettel,

HAGYA ÜGYVÉDI IRODA
Dr. Hagya Szabolcs Tibor ügyvéd
1055 Budapest, Benczúr u. 41. mfsz. 3.
[illegible]87812-2-42
Ecz.: 12[illegible]-00100004

Hagya Ügyvédi Iroda
képv.: dr. Hagya Szabolcs Tibor ügyvéd

East-Audit Zrt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált)
beszámolójának könyvvizsgálatáról

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszőlő Község Önkormányzat („az Önkormányzat") mellékelt 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező **végösszege 8 204 460 743 Ft** –, az ugyanezen időponttal végződő 2025. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 4 763 682 510 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 4 461 708 829 Ft, a finanszírozási bevételekkel bővített bevételi főösszeg 5 668 409 143 Ft, a finanszírozási kiadásokkal bővített kiadási főösszeg 4 993 923 802 Ft, nettó többlet konszolidált maradványa 674 485 341 Ft** –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a **mérleg szerinti eredmény 212 229 423 Ft** (nyereség) – állt.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2025. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény") és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet") összhangban.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés *„A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat"-

ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.
A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak az elkészítéséért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.
Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett,
illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.
Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményt tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehetett az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.

Továbbá:

- Azonosítja és felméri az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vont le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeli az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeli azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Debrecen, 2026. május 15.

Elektronikusan aláírta:
Nánási Lajos
2026-05-15 15:09:47 +0200
Szigná

Nánási Lajos
Cégvezető
East-Audit Zrt.
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

East-Audit Zrt.

Kiegészítés
a Cserkeszőlő Községi Önkormányzata 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatáról, valamint a Cserkeszőlő Községi Önkormányzata 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

Önkormányzat neve:	Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 5465 Cserkeszőlő Köztársaság tér 1.
Ellenőrzött időszak:	2025. január 1. – 2025. december 31.
Ellenőrzött célja:	Az Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának és zárszámadási rendelet-tervezetének könyvvizsgálata
Könyvvizsgálatban részt vettek:	Baloghné Tasi Judit – kamarai tag könyvvizsgáló Katona Angéla - könyvvizsgáló asszisztens
Polgármester:	Trabach Tibor Zoltán
Jegyző:	Vighné dr. Kupai Vanda

Cserkeszőlő Község Önkormányzata és az East-Audit Zrt közötti könyvvizsgálói megbízási szerződés alapján a könyvvizsgálat elvégezte Cserkeszőlő Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának és zárszámadási rendelettervezetének vizsgálatát.

A vizsgálat során a 2025. évi költségvetési gazdálkodásra vonatkozóan figyelembe vett alapvető jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.)
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitás tv.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számv. tv.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.)
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (NGM könyvelési rendelet)
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII.6.) Korm. rendelet

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésének előírásai szerint a költségvetési évről a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, és a folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kellett készíteni.
Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséért az éves költségvetési beszámolót készítő szerv vezetője, az Önkormányzat esetében az önkormányzat jegyzője volt felelős az Áhsz. 31. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési év gazdálkodásáról szóló beszámolási kötelezettségre az alábbi jogszabályi előírások vonatkoztak.
Az Áhsz. 32. §-ban rögzítettek szerint a költségvetési szervnek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év február 28-áig a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe kellett feltölteni. Az irányító szervnek, jelen esetben az Önkormányzatnak a költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóját a február 28-i határidőt követő 20 napon belül felül kellett vizsgálnia és a Kincstári rendszerben jóvá kellett hagynia. A helyi önkormányzat a saját éves költségvetési beszámolóját a február 28-i határidő lejártát követő 20 napon belül volt köteles feltölteni a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe.
A feltöltött éves költségvetési beszámolót a Kincstár 20 napon belül felülvizsgálja és annak megfelelése esetében elfogadja az Áhsz. 35.§ előírásai szerint.

A helyi önkormányzatokról a Kincstár az Áhsz. 37.§ (1) előírásai szerint összevont (konszolidált) beszámolót készít az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves költségvetési beszámolói alapján, az azokban szereplő adatok (irányító szervi támogatások) Áhsz. 38.§ (1) szerinti konszolidálásával.

A 2025. évben a jogszabályokban rögzített határidőknek megfelelően teljesítette az Önkormányzat az adatszolgáltatását.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés előírása szerint 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 (május 31-ig) hatályba lépjen.

A könyvvizsgálat célja és módszerei

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy

- az Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolója megbízható és valós képet nyújt-e a gazdálkodásról, a vagyoni és pénzügyi helyzetről,
- miként alakult az Önkormányzat pénzügyi helyzete,
- miként alakultak a főbb költségvetési előirányzatok teljesülései,
- a feladatellátás kiadási miként igazodtak a rendelkezésre álló forrásokhoz (működési, felhalmozási és finanszírozási tételek szintjén),
- a zárszámadási rendelettervezet tartalmazza-e a jogszabályokban rögzített a képviselő-testület tájékoztatására bemutatandó adatokat az Önkormányzat 2025. évi költségvetési gazdálkodásáról.

A könyvvizsgálati célok elérése érdekében sor került:

- az összevont (konszolidált) beszámoló tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére,
- az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő mérlegadatok elemzésére,
- az eredménykimutatás összeállításának ellenőrzésére,
- a maradvány kimutatás összeállításának ellenőrzésére,
- a beszámolóban bemutatott költségvetési adatok egyeztetésére, elemzésére,
- a zárszámadási rendelettervezet tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére.

Az összevont (konszolidált) beszámoló tartalmi megfelelőségének vizsgálata:

Az összevont (konszolidált) beszámoló részei:

- konszolidált költségvetési jelentés,
- konszolidált mérleg,
- konszolidált eredménykimutatás,

melyek értékei az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóinak adatain alapulnak.

Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója tartalmazta az Áhsz. 37.§ (3) szerinti tartalmi elemeket.

Az összevont (konszolidált) beszámolót alátámasztó éves költségvetési beszámolók tartalmi megfelelőségének ellenőrzése:

Az éves költségvetési beszámoló részei:

a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvitellel biztosító

aa) költségvetési jelentés,

ab) maradvány kimutatás,

ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,

ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,

ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,

b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvitellel biztosító

ba) mérleg,

bb) eredménykimutatás,

bd) kiegészítő melléklet. (Áhsz. 6.§ (2))

Az Önkormányzatnál az éves költségvetési beszámolók elkészítésére egységes, az Áht. 107.§ alapján a Kincstár által meghatározott űrlap formátumban, az Áhsz. által előírt tartalommal került sor.

Az éves költségvetési beszámolót a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időtartamra kellett készíteni. A mérleg fordulónapja a költségvetési év utolsó napja.

Az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóit a jogszabályok által meghatározott időtartamra és fordulónapra készítették el.

Megállapításra került, hogy az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves költségvetési beszámolója tartalmazta valamennyi, a jogszabályok által előírt tartalmi elemet. Az éves költségvetési beszámolók adatot szolgáltattak a költségvetés végrehajtására, és a vagyon, pénzügyi helyzet alakulására vonatkozóan, a Kincstár által előírt űrlap formátumban.

A 2025. évi éves költségvetési beszámoló űrlapjai tartalmazták az Önkormányzatra és az irányítása alatt álló költségvetési szervekre vonatkozó kötelező adatszolgáltatásokat. A beszámolón belüli összefüggések, egyezőségek biztosítottak voltak.

A zárszámadási rendelettervezet tartalmi megfelelőségének ellenőrzése:

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatnia a következő mérlegeket és kimutatásokat:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását. (Áht. 91.§ (2))
- költségvetési szerv maradványát (Ávr. 155.§)

A zárszámadás során bemutatott adatok az önkormányzat és a költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóinak adataira épült. Az adattartalmából kiszűrésre kerültnek a helyi önkormányzat által a költségvetési szerveinek nyújtott intézményfinanszírozási összegek, így a zárszámadási rendeletben szereplő bemutatott, az önkormányzat egészére vonatkozó adatok az önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont, halmozódástól mentes adatait tartalmazta.

Cserkeszőlő Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezet elkészítése és összeállítása a jogszabályokban foglaltak szerinti tartalommal történt. Elkészítették az előírt mérlegeket, kimutatásokat, vagyonkimutatását, a maradvány levezetését.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az Áht. 91. § (1) bekezdés előírásának megfelelően, határidőben előterjesztették.

A zárszámadási rendelettervezet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon készült.

A zárszámadási rendelettervezetben bemutatott kiadási és bevételi, eredeti és módosított előirányzati és teljesítési adatok megfeleltek az éves költségvetési beszámolókban, valamint az összevont (konszolidált) beszámolóban bemutatott adatoknak.
A zárszámadási rendelettervezet teljesítési adatai a számviteli nyilvántartásoknak megfelelő tényszámokat tartalmazták.

A 2025. évi összevont (konszolidált) beszámoló ellenőrzési megállapításai

Mérlegadatok ellenőrzése

Az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő mérlegadatok alapját képező éves költségvetési beszámolókban szereplő mérleg adatok valódiságát az Áhsz. 22. § előírása szerint leltárral kellett alátámasztani.
Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kellett összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.
Az eszközök és források értékelésekor a Számv.tv. általános értékelési szabályait kellett alkalmazni Áhsz-ben foglalt sajátosságok figyelembevételével.
A mérlegkészítés időpontja az Áhsz. 30/A § előírása szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, a helyi önkormányzat esetén a költségvetési évet követő év február 25-e volt.

A könyvvizsgálat az összevont (konszolidált) beszámolóban adataira vonatkozóan tett megállapításait a szerint minősítette, hogy a feltárt eltérés jelentős összegű hibának minősült-e.
Az Áhsz. 1.§ (1) 3. pontja szerinti jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében, az ellenőrzések során ugyanazon költségvetési évet érintően megállapított hibák, hibahatások együttes mértéke meghaladja a költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja a 100 000 E Ft-ot, akkor a 100 000 E Ft. Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója esetében a mérlegfőösszeg (8 204 461 E Ft) 2%-a 164 089 E Ft volt, így ebben az esetben 100 000 E Ft volt a jelentős összegű hiba határa.

A könyvvizsgálat elvégezte az Önkormányzat és a Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal), továbbá a Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ Cserkeszőlő és a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ (továbbiakban: Fürdő) mérlegének leltárral való alátámasztottságának ellenőrzését.
A könyvvizsgálat az egyezőségek igazolására ellenőrizte a mérlegadatok főkönyvi nyilvántartás adataival való egyezőségét.

A fenti gazdálkodóknál készült az éves költségvetési beszámoló mérlegsoraiban szereplő adatokat alátámasztó leltár.
Az éves költségvetési beszámolókban szereplő mérlegadatok egyeztek a főkönyvi nyilvántartásban, és a leltárakban szereplő adatokkal.

Az összevont (konszolidált) beszámoló 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegben az alábbiak szerint alakultak az eszközök és források:

2025. évi összevont (konszolidált) beszámoló, Mérleg, Eszközök

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
A/I	Immateriális javak	674	449	-33,4%
A/II	Tárgyi eszközök	6 586 975	6 620 578	0,5%
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	400 112	400 132	0,01%
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	-
A)	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**6 987 761**	**7 021 159**	**0,5%**
B/I	Készletek	16 361	18 430	12,6%
B/II	Értékpapírok	0	0	-
B)	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK**	**16 361**	**18 430**	**12,6%**
C)	**PÉNZESZKÖZÖK**	**422 833**	**733 975**	**73,6%**
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	41 387	342 414	727,4%
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	27 096	53 675	98,1%
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	17 544	12 044	-31,3%
D)	**KÖVETELÉSEK**	**86 026**	**408 134**	**374,4%**
E)	**EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	**1 915**	**7 611**	**297,3%**
F)	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**14 643**	**15 152**	**3,5%**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		**7 529 539**	**8 204 461**	**9,0%**

Az Önkormányzat konszolidált mérlegfőösszege 9,0%-kal nőtt az előző évhez képest. A növekmény a pénzeszközök és követelés növekedéséből származott.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegben bemutatott állományát a főkönyvvel egyező tárgyi eszköz nyilvántartás igazolta. Az Önkormányzat konszolidált mérlege alapján befektetett eszközeinek értéke 0,5%-kal nőtt az előző évi mérlegadathoz képest. A növekedést a tárgyi eszközök 0,5%-os növekedése okozta, melyen belül főként az Önkormányzatnál nőtt az ingatlanok értéke. A tárgyi eszközök a befektetett eszközök 94,3%-át alkották.

A befektetett pénzügyi eszközök értékében 20,4 E Ft növekedés történt a Tisza Cipő Zrt-ben megszerzett részesedés hatására. A befektetett eszközök záró összege az összes befektetett eszköz 5,7%-a volt.

A 2025. évi konszolidált mérleg készlet állománya 12,6%-kal növekedett az előző évi készletértékhez képest. A konszolidált beszámoló mérlegében vásárolt készletek szerepeltek, a konszolidált állomány 79,9%-át a Fürdő intézmény készlete alkotta.

A Pénzeszközök összegét pénztárjelentés és a bankszámla kivonatok igazolták, mind az Önkormányzat, mind az intézmények esetében. Az Önkormányzat összevont pénzkészlete 73,6%-kal nőtt az előző évi záró pénzkészlet összegéhez képest. A pénzeszközök összegének 65,9%-át alkotó önkormányzati pénzeszközök közül a kincstárban vezetett forintszámlák 7,6 szorosra növekedtek, mely hozzájárult a konszolidált pénzeszközök növekedésére. A mérlegfordulónapon az Önkormányzat lekötött bankbetétének állománya (50 000 E Ft) kisebb mértékű volt, mint az előző évi.

A konszolidált mérlegben a 2025. évi követelések állománya összesen 374,4%-kal volt magasabb, mint ez előző évi érték.

A konszolidált mérlegben lévő követelések a közhatalmi (helyi adó) bevételekre, működési (szolgáltatási díjak, intézményi ellátási díjak) bevételekre, háztartásoktól működési és felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök bevételére vonatkozó követelések tételeiből, valamint a 2025. évben jelentkező működési és felhalmozási célú támogatások bevételeire vonatkozó követelésből álltak.
A költségvetési évi követelések növekedése főként a felhalmozási célú támogatások bevételeire vonatkozó követelés növekedéséből állt, mely a Cserkefürdő napelempark folyamatban lévő projekt támogatás követelésként előírt, nem teljesített összegét tartalmazta. Mindezek mellett nőttek a költségvetési évi közhatalmi bevételekre és működési bevételekre vonatkozó követelések is.
A költségvetési évet követően esedékes államháztartáson belüli működési célú támogatások bevételeire vonatkozó követelések között helyesen szerepelt a Fürdő intézmény beszámolójában a társadalombiztosítási támogatás (NEAK finanszírozás) 2025. évre járó, 2026. januári és februári finanszírozás keretében teljesülő követelés összege 16 511 E Ft értékben.
A közhatalmi bevételekhez kapcsolódó költségvetési évet követően esedékes követelés 26,8%-kal nőtt.

A követelés jellegű sajátos elszámolások adott előlegeket, túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések, a forgótőke elszámolás, folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolásának értékét tartalmazta, összesen 12 044 E Ft értékben. A követelések között a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 31,3%-kal csökkent, mely a beruházásokra adott előlegek csökkenéséből származott.

Az Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások emelkedése 297,3%-os volt, melyet a levonható áfa növekedése okozott.

Az Aktív időbeli elhatárolások 2025. évi mérlegértéke 3,5%-kal volt magasabb az előző évi értéknél. A képzett bevétel és költség elhatárolások megfelelőek voltak.

2025. évi összevont (konszolidált) beszámoló, Mérleg, Források

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	FORRÁSOK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
G/I-III	Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 530 585	5 530 585	0,0%
G/IV	Felhalmozott eredmény	-229 273	-399 518	74,3%
G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	-
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-170 245	212 229	-224,7%
G)	**SAJÁT TŐKE**	**5 131 067**	**5 343 296**	**4,1%**
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	5 206	4 174	-19,8%
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	87 209	97 704	12,0%
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	24 201	22 869	-5,5%
H)	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**116 617**	**124 746**	**7,0%**
I)	**KINCSTÁRI ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	**0**	-
J)	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**2 281 856**	**2 736 418**	**19,9%**
FORRÁSOK ÖSSZESEN		**7 529 539**	**8 204 461**	**9,0%**

A konszolidált beszámolóban lévő saját tőke 4,1%-kal nőtt az előző évi záró értékhez képest a 2025. évi pozitív mérleg szerinti eredmény hatására. A felhalmozott eredmény összegét az előző évi mérleg szerinti eredmény csökkentette.

A 2025. évi konszolidált mérlegben a kötelezettségek összességében 7,0%-os növekedés történt a 2024. évi értékekhez képest.
Kötelezettségek között került bemutatásra személyi juttatásokkal, dologi kiadásokkal, beruházásokkal és felújításokkal kapcsolatos kötelezettségek, valamint a megelőlegezésre vonatkozó visszafizetési kötelezettség. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek 67,5%-a, a Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 49,3%-a a Fürdő intézményhez kapcsolódott, azon belül is főként anyagokra, közüzemi díjakra és egyéb szolgáltatásokra és beruházásra vonatkozó kötelezettségek szerepeltek. A költségvetési évet követő kötelezettségek további összege főként az Önkormányzat egyedi beszámolójából, az ott szereplő beruházási, felújítási és finanszírozási kötelezettségekből származott.
A konszolidált mérlegben a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 5,5%-kal csökkentek az előző év végi adathoz képest. A mérlegsort a helyi adó túlfizetés, kapott előleg, és más szervezeteket megillető pénzek alkották. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenését a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok csökkenése jelentette. A kapott előlegeken növekedés történt, mely a helyi adó túlfizetések növekedéséből és például a Fürdő intézménynél jelentkező (szállásíj és utalvány) kapott előleg növekedésből származott.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 19,9%-kal nőtt a 2025. évi konszolidált mérlegben a 2024. évi záró értékhez képest.
Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásként 2025. évi támogatások fel nem használt működési bevételei szerepeltek. A könyvvizsgálat észrevételezte, hogy az Önkormányzatnál nem került elhatárolásra a mérlegben a költségvetési évet követően esedékes közhatalmi követelések előírásakor elszámolt bevétel 29 016 E Ft összegben. Továbbá nem képezték meg a követelésként előírt, így a pénzügyi számvitelben a bevételek között megjelenő be nem érkezett felhalmozási célú támogatás összegét 296 152 E Ft összegben. Az elhatárolások megképzésének pótlása és az Áhsz. előírása szerinti javító könyvelés szükséges a 2026. évben.

A mérlegében a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként a 2025. december havi bruttó személyi jellegű kifizetések és munkaadói járulékok összegei szerepeltek.

A halasztott eredményszemléletű bevételek a tárgyévben 20,8%-kal növekedtek a 2025. évben érkezett új felhalmozási projekt támogatások elhatárolásának hatására. Mindezek mellett sor került az elhatárolt bevételhez tartozó eszközök elszámolt értékcsökkenéseknek megfelelő feloldásokra is.

Eredménykimutatás ellenőrzése

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az Áhsz. 6. sz. mellékletében meghatározott levezetés alapján készítették-e el a 2025. évi éves költségvetési beszámolókban bemutatott eredmény kimutatásokat, melyek adatainak összevont értékét a konszolidált eredménykimutatás tartalmazta.
A konszolidált eredménykimutatás adatait alkotó vizsgált éves költségvetési beszámolók eredmény kimutatásaiban szereplő adatok főkönyvi adatokkal való egyezősége biztosított volt.

A 2025. évi konszolidált eredménykimutatás alapján a következőkben bemutatottak szerint alakult az Önkormányzat bevételei, kiadási és ráfordásai, valamint a 2025. évi költségvetési gazdálkodás eredménye.

2025. évi konszolidált eredménykimutatás

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
I.	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	2 269 025	2 476 459	9,1%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
III.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	1 908 628	1 770 613	-7,2%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	956 167	970 385	1,5%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 662 898	1 782 460	7,2%
VI.	Értékcsökkenési leírás	239 836	260 212	8,5%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 545 990	1 059 180	-31,5%
A)	**TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE**	**-227 237**	**174 835**	**-176,9%**
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	57 095	37 394	-34,5%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	104	0	-100,0%
B)	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**56 991**	**37 394**	**-34,4%**
C)	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**-170 245**	**212 229**	**-224,7%**

A 2025. évi összevont (konszolidált) beszámoló alapján az Önkormányzat tevékenységének eredménye 212 229 E Ft (nyereség) volt, ami jelentős változást jelent az előző évi -170 245 E Ft veszteséghez képest. Az eredmény növekedését a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeinek növekedése és az egyéb ráfordítások csökkenés okozta.
A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele 2025. évben 9,1%-kal növekedett. A növekedés az eszközök és szolgáltatások értékesítésének bevételeiből származott, melyhez legnagyobb arányban a Fürdő költségvetési szerv járult hozzá. Mindezek mellett a közhatalmi bevételek is növekedést mutattak.
Az egyéb eredményszemléletű bevételek 7,2%-kal csökkentek az előző évhez képest, kisebb mértékű volt a felhalmozási támogatások bevétele.
Az anyagjellegű ráfordítások 1,5%-kal, a személyi jellegű ráfordítások 7,2%-kal, az értékcsökkenési leírás 8,5%-kal nőttek.
Az egyéb ráfordítások esetében 31,5%-kal csökkenés következett be, mely főként abból származott, hogy a 2024. évi ráfordítások között nagyobb összegű felhalmozási támogatás visszautalás történt.

A pénzügyi műveletek eredménye 37 394 E Ft összegű pozitív eredményt mutatott, mely kamatbevételekből és átvett részesedés miatti bevételből állt.

A konszolidált eredménykimutatás alapján az Önkormányzatnál összesen 212 229 E Ft mérleg szerinti eredmény (nyereség) keletkezett, mely azonos összeggel szerepelt az Önkormányzat konszolidált mérlegében.

Önkormányzati nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök konszolidált beszámolóban szereplő értékeinek egyeztetése

A könyvvizsgálat ellenőrizte az egyezőség fennállását az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII.6.) Korm. rendelet alapján vezetett, az Önkormányzat ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartásában szereplő ingatlan bruttó értékek és a számviteli nyilvántartásokban szereplő, továbbá az Önkormányzat 2025. évi vagyonkimutatásában bemutatott értékeket alátámasztó ingatlan értékek összegei között.

A vagyonkimutatásban bemutatott ingatlanvagyont érintő adatok egyeztek az összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló mérlegében szereplő adatokkal, melyek adattartamának egyezősége az önkormányzati főkönyvi nyilvántartásokkal biztosított volt.

Az Önkormányzat ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásában a 2025. december 31-i állapot szerinti önkormányzati ingatlanvagyon bruttó értéke 8 701 124E Ft volt, melyet az alábbi önkormányzati nyilvántartási adatok alapoztak meg. Az önkormányzatnál és intézményeinél szereplő ingatlanvagyon bruttó értéke 8 556 179 E Ft volt, továbbá bruttó 144 996 E Ft volt az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlan és kapcsolódó vagyoni jog értéke, a különbségként jelentkező 51 E Ft kerekítési eltérésből adódott.

A számviteli nyilvántartásokban szereplő, továbbá az Önkormányzat 2025. évi konszolidált mérlegében bemutatott értékeket alátámasztotta az analitika.

Az Önkormányzat költségvetés teljesítésének értékelése

Az Önkormányzat feladatellátása és a szükséges források vizsgálata

Az Önkormányzat 2025. évi feladatellátáshoz szükséges forrásait a 2025. évi költségvetésben 4 914 216 E Ft bevételi és kiadási egyező főösszeggel határozták meg (irányító szervi támogatás konszolidálásával).
A 2025. évi költségvetés utolsó módosított előirányzati főösszege 1 362 573 E Ft-tal magasabb, 6 276 789 E Ft volt.
A költségvetési kiadások előirányzata 1 043 532 E Ft-tal, a költségvetési bevételek 979 306 E Ft-tal nőtt. A finanszírozási kiadások 319 041 E Ft-tal, míg a finanszírozási bevételek 383 267 E Ft-tal voltak magasabbak.

Az éves költségvetési beszámolókban a költségvetési jelentés űrlapjai az egységes rovatrend szerinti tagolásban tartalmazták az eredeti és módosított előirányzatokat, az

azokra vonatkozó követeléseket, kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket, valamint az előirányzatok teljesítését. Továbbá bemutatták a teljesített bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti megoszlását, valamint azoknak a kormányzati funkciók rendjében meghatározott mutatószámait, ami megfelelt az Áhsz. 8. § (1) bekezdés előírásainak.

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az éves költségvetési beszámolók költségvetési jelentésében bemutatott előirányzati, kötelezettségvállalási, követelési és teljesítési adatok megfeleltek-e a főkönyvi nyilvántartásban rögzített adatoknak.
Az Önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóiban szereplő előirányzati, kötelezettségvállalási, követelési és teljesítési adatok egyezőek voltak a főkönyvekben rögzített értékekkel.

A 2025. évi előirányzatok teljesítésének előző évi adatokhoz viszonyított alakulását a következő táblázatok foglalják össze. A táblázatok konszolidált költségvetési jelentés szerinti kiadásokat és bevételeket tartalmazzák az egységes rovatrend szerinti megbontásban.

A 2024. és 2025. évi bevételek teljesítésének alakulása

adatok E Ft-ban

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Teljesítés	Változás %	Teljesítés megoszlása
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 239 325	1 269 960	2,5%	22,4%
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	629 583	-	11,1%
B3	Közhatalmi bevételek	194 561	203 723	4,7%	3,6%
B4	Működési bevételek	2 472 836	2 659 904	7,6%	46,9%
B5	Felhalmozási bevételek	671	0	-100,0%	0,0%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	257	175	-31,8%	0,00%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	593	339	-42,8%	0,01%
B1-B7	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**3 908 242**	**4 763 683**	**21,9%**	**84,0%**
B8	Finanszírozási bevételek	1 482 493	904 727	-39,0%	16,0%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**5 390 735**	**5 668 409**	**5,2%**	**100,0%**

Az Önkormányzat konszolidált bevételeinek teljesülése 5,2%-kal nőtt az előző évi értékhez képest. A növekedéshez a felhalmozási támogatások, és a működési bevételek járultak hozza, mindezek mellett csökkent a finanszírozási bevételek teljesült összege.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások a 2025. évben 2,5%-kal növekedtek a 2024. évi teljesülési értékhez képest. Ezen támogatások között szerepeltek a központi költségvetésből származó önkormányzati működés és ágazati

feladatellátáshoz kapott állami támogatások, valamint az intézményi elvonások, befizetések bevételei. A 2025. évben növekedtek a központi költségvetésből származó normatív és egyéb működési célú költségvetési támogatások, köztük a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból származó finanszírozás. A konszolidált működési célú támogatások államháztartáson belül bevételi sor tartalmazta a Fürdő intézménynél realizált szolgáltatási bevétel elvonás Önkormányzatnál realizált bevételét, mely az előző évhez képest csökkent. (Az elvont intézményi bevétel a jogszabály szerinti konszolidálást követve halmozódottan jelenik meg a konszolidált bevételben, elsődleges felmerülési forrása a saját működési bevétel.) A működési támogatások a 2025. év bevételi szerkezetének 22,4%-át alkották.

A 2025. évben az Önkormányzat realizált bevételt a felhalmozási célból kapott államháztartáson belülről bevételi jogcímen a fejlesztési projektjeihez kapcsolódan.

A közhatalmi bevételek a bevételek szerkezetének 3,6%-át alkották, a 2025. évi teljesülés 4,7%-os növekedést mutatott az előző évhez képest.

Az Önkormányzat működésének bevételei, mint a készletértékesítés, szolgáltatások bevételei, ellátási díjak 7,6%-kal növekedtek. A működési bevételek jelentős része a Fürdő intézmény bevételeiből származott.

Felhalmozási bevétel a 2025. évben nem keletkezett az Önkormányzatnál, nem történt tárgyi eszköz értékesítés.

A működési célra átvett pénzeszközök teljesülése 31,8%-kal csökkentek, a felhalmozási célra átvett pénzeszközök teljesülése 42,8%-kal csökkent az előző évi értékhez képest. Az együttesen a teljes bevételi szerkezet 0,01%-át alkották.

Az Önkormányzat konszolidált beszámolójában a finanszírozási bevételek összege az előző évi maradványból, államháztartáson belüli megelőlegezésből és lekötött bankbetét megszüntetéséből állt. Az Önkormányzat konszolidált finanszírozási bevételei 39,0%-kal csökkentek az előző évhez képest. A konszolidált finanszírozási bevételek a bevételi szerkezet 16,0%-át alkották. A csökkenést az okozta, hogy kisebb mértékű volt az előző évi maradvány. A lekötött bankbetét megszüntetéséből származó bevétel a finanszírozási bevételek 28,8%-a volt.

A 2024. és 2025. évi kiadások teljesítésének alakulása

adatok E Ft-ban

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Teljesítés	Változás %	Teljesítés megoszlása
K1	Személyi juttatások összesen	1 436 785	1 568 978	9,2%	31,4%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	201 731	219 736	8,9%	4,4%
K3	Dologi kiadások	1 396 434	1 424 831	2,0%	28,5%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 128	22 149	-4,2%	0,4%
K5	Egyéb működési célú kiadások	775 623	753 387	-2,9%	15,1%
K6	Beruházások	211 587	368 847	74,3%	7,4%
K7	Felújítások	178 090	43 858	-75,4%	0,9%
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	532 944	59 923	-88,8%	1,2%
K1-K8	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**4 756 323**	**4 461 709**	**-6,2%**	**89,3%**
K9	Finanszírozási kiadások	324 309	532 215	64,1%	10,7%
KIADÁSOK ÖSSZESEN		**5 080 632**	**4 993 924**	**-1,7%**	**100,0%**

Az Önkormányzat 2025. évi konszolidált költségvetési kiadásainak teljesülése az előző évhez képest 1,7%-kal csökkent.

A 2025. évi konszolidált beszámoló szerinti személyi juttatások 9,2%-kal növekedtek, a kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési összegei 8,9%-kal növekedtek a 2024. évi értékhez képest. Együttes értékük a teljes 2025. évi konszolidált kiadási főösszeg 35,8%-át alkotta.
Az Önkormányzat 2025. évi dologi kiadásai – melyek a kiadás szerkezetének 28,5%-át tette ki, 2,0%-os mértékben növekedtek a 2024. évi teljesüléshez képest. A dologi kiadáson belül nőtt az üzemeltetési anyagok, a karbantartási szolgáltatások, az egyéb dologi kiadások összege, és csökkentek például a közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások kiadásai.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások teljesülése 4,2%-os mértékben csökkentek az előző évi kiadáshoz képest.

Az egyéb működési célú kiadások teljesülése 2,9%-os csökkenést mutatott a 2025. évben, melynek oka, hogy a kiadási oldalon itt jelent meg a Fürdőtől elvont bevétel, ami csökkent az előző évhez képest. Az egyéb működési célú kiadások a kiadási szerkezet 15,1%-át alkották.

A teljesített beruházások kiadásai 74,3%-kal növekedtek, míg a felújítások kiadásai 75,4%-kal csökkentek. Együttesen a kiadási szerkezet 8,3%-át alkották. Ezen felhalmozási kiadások főként támogatásból fedezett kiadások voltak.

A 2025. évben az egyéb felhalmozási kiadások 88,8%-kal csökkentek, melynek oka, hogy 2024-ben nagy mértékű volt a támogatási előlegek visszafizetés.

A konszolidálás során kiszűrésre kerültek az Önkormányzat által a költségvetési szerveknek nyújtott finanszírozási kiadások. A konszolidált finanszírozási kiadások -64,1%-kal növekedtek a 2024. évi értékhez képest. A konszolidált finanszírozási kiadás 2025. évben az államháztartáson belüli megelőlegezés összegéből és lekötött bankbetét elhelyezéséből állt. A lekötött bankbetét összege a finanszírozási kiadások 37,8%-a volt.

<u>Kiadások és bevételek összhangjának elemzése</u>

A könyvvizsgálat az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő adatok alapján az alábbi költségvetési mérlegekkel elemezte a 2025. évi működési, felhalmozási és finanszírozási kiadás és bevételek összhangját.

Működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételek és kiadások teljesítési adatai 2025. évben

(Adatok E Ft-ban)

Működési bevételek	Működési kiadások	Működési egyenleg
4 133 761	3 989 080	144 681
Felhalmozási bevétel	**Felhalmozási kiadás**	**Felhalmozási egyenleg**
629 922	472 629	157 293
Költségvetési bevételek	**Költségvetési kiadások**	**Költségvetési egyenleg**
4 763 683	4 461 709	301 974
Finanszírozási bevétel	**Finanszírozási kiadás**	**Finanszírozási egyenleg**
904 727	532 215	372 512
Bevétel összesen	**Kiadás összesen**	**Bevételi többlet összesen**
5 668 409	4 993 924	674 485

Az Önkormányzat működési egyenlege 2025. költségvetési évben pozitív 144 681 E Ft volt, a működési bevételek fedezték a működési kiadásokat. A koncszolidált felhalmozási egyenleg szintén pozitív egyenleggel zárt 157 293 E Ft-tal a 2025. évben, a felhalmozási bevételek fedezték a felhalmozási kiadásokat. A költségvetési egyenleg így 301 974 E Ft többlettel zárt. A konszolidált finanszírozási egyenleg pozitív összegű volt a 2025. évben.

Összességében a 2025. évi költségvetési gazdálkodás során az Önkormányzat összevont konszolidált bevételei meghaladták az összevont konszolidált kiadásait. A bevételi többlet 674 485 E Ft volt.

Az összevont (konszolidált) beszámoló alapján számított többlet egyezett az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves költségvetési beszámolójának maradványkimutatása alapján összevont maradvány értékével.

Maradványkimutatás

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az Áhsz. 3. sz. mellékletében meghatározott levezetés alapján készítették-e el az Önkormányzat és intézményei a 2025. évi éves költségvetési beszámolóban bemutatott maradványkimutatásokat.

A maradvány kimutatás az Áhsz. 3. melléklet szerinti formában az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettségvállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt és a vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettséget. A könyvvizsgálat megállapította, hogy az ellenőrzött éves költségvetési beszámolók a maradványkimutatást az előírt szerkezetben, megfelelően megalapozott adatok szerint készítették el. A maradvány levezetések számszakilag helyesek voltak.

2025. évi Maradványkimutatás értékei

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Érték
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 621 805
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 274 987
I	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**346 818**
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 691 209
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 399 519
II	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**291 690**
A)	**Alaptevékenység maradványa**	**638 508**
B)	**Vállalkozási tevékenység maradványa**	**35 978**
C)	**Összes maradvány**	**674 485**
D)	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**347 276**
E)	**Alaptevékenység szabad maradványa**	**291 232**

Az Önkormányzat alaptevékenység maradványa 638 508 E Ft volt, melynek 54,4%-át, 347 276 E Ft összegben kötelezettségvállalással terhelt maradvány alkotta. A vállalkozási tevékenység maradványa pozitív, 35 978 E Ft volt.

Az Áht. 46. § (3) bekezdésének megfelelően a költségvetési szerv a vállalkozási tevékenységéből származó vállalkozási maradványnak a társasági adó mértékével megegyező hányadát köteles a központi költségvetésbe – az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv költségvetésébe – befizetni. A vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettség 2025. évben 3 238 E Ft volt.

Az Önkormányzat összevont 2025. évi összes maradványa 674 485 E Ft volt.

Összegző könyvvizsgálói vélemény

A könyvvizsgálat az elvégezett vizsgálatok alapján az Önkormányzat 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójáról az alábbi véleményt adta.

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszőlő Község Önkormányzat („az Önkormányzat") mellékelt 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező **végösszege 8 204 460 743 Ft** –, az ugyanezen időponttal végződő 2025. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 4 763 682 510 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 4 461 708 829 Ft, a finanszírozási bevételekkel bővített bevételi főösszeg 5 668 409 143 Ft, a finanszírozási kiadásokkal bővített kiadási főösszeg 4 993 923 802 Ft, nettó többlet konszolidált maradványa 674 485 341 Ft** –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a **mérleg szerinti eredmény 212 229 423 Ft** (nyereség) – állt.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2025. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény") és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet") összhangban.

Debrecen, 2026. május 15.

Elektronikusan aláírta:
Nánási Lajos
2026-05-15 15:08:59 +0200
Sajnó

Nánási Lajos
Cégvezető
East-Audit Zrt.
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

East-Audit Zrt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ vezetésének, irányító szervének a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ 2025. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ („az Intézmény") mellékelt 2025. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2025. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 2 577 845 818 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 2 869 872 543 Ft**, maradványkimutatásból, amelyben az **összes maradvány 244 400 139 Ft**, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 2 075 783 866 Ft**, a **mérleg szerinti eredmény 56 557 370 Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Intézmény 2025. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Intézmény 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Intézménytől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves költségvetési beszámolónak az elkészítéséért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Intézmény pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja, kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsásson ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.

Továbbá:

- Azonosítja és felméri az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében,

hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.

- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést von le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeli az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeli azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Intézmény által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa („Előírás”) alapján – a számviteli politika részeként – az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a kidolgozása, valamint elkülönített nyilvántartásának vezetése az Előírással összhangban, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal összhangban való elkészítése és a zárszámadási rendeletben való bemutatása az Intézmény vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint az Intézmény, mint távhőtermelő és távhőszolgáltató költségvetési szerv mellékelt 2025. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendeletének 52. és 53.

mellékletében közzétett tevékenységekre, telephelyre bontott kimutatásai minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a Tevékenység szétválasztási szabályzatban rögzített számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok") összhangban készítették el.

- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy az Intézmény által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Debrecen, 2026. május 15.

Elektronikusan aláírta:
Nánási Lajos
2026-05-15 15:06:24 +0200
Szigná

Nánási Lajos
Cégvezető
East-Audit Zrt.
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
2025. évi zárszámadási rendelettervezetről

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi zárszámadásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a **teljesített bevételek összege 5 668 409 143 Ft**, a **teljesített kiadások összege 4 993 923 802 Ft** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

A könyvvizsgáló véleménye szerint Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2025. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért a könyvvizsgáló véleménye szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés *„A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége”* szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Cserkeszőlő Községi Önkormányzat vezetése (továbbiakban: „vezetés") felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentés „Vélemény" szakaszában adott vélemény nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsát ki a könyvvizsgáló semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk könyvvizsgáló által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismeretek alapján úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munka alapján arra a következtetésre jut a könyvvizsgáló, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, a könyvvizsgáló kötelessége ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalója a könyvvizsgálónak.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra. A kellő

bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhettek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősültek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmaz, és szakmai szkepticizmust tart fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítja és felméri a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb volt, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vont le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethettek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Megvizsgálja a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára,

vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2026. május 15.

Elektronikusan aláírta:
Nánási Lajos
2026-05-15 15:07:14 +0200
Szigná

Nánási Lajos
Cégvezető
East-Audit Zrt.
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216

Baloghné Tasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002587

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
telefon: (56) 568-455

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi zárszámadásról

[1] Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról, a 2025. évről szóló zárszámadás elfogadása céljából az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Cserkeszőlő 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, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi- Ügyrendi és Turisztikai Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el.

1. §

A 2025. évi költségvetés teljesítését 5.668.409.143 Ft konszolidált bevétellel és 4.993.923.802 Ft konszolidált kiadással hagyja jóvá, az alábbi mellékletek szerint:

1. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Összevont Mérlege - 1. melléklet
2. Összevont költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 2. melléklet
3. Összevont költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 3. melléklet
4. Összevont finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 4. melléklet
5. Összevont finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 5. melléklet
6. Összevont eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 6. melléklet
7. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása - 7. melléklet
8. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont Beruházásainak kimutatása - 8. melléklet
9. Cserke Piknik- Tematikus turisztikai pályázat bemutatása - 9. melléklet
10. Energetikai korszerűsítés Cserkeszőlő településen pályázat bemutatása - 10. melléklet
11. Belterületi utak felújítása pályázat bemutatása - 11. melléklet
12. Közkonyha felújítás pályázat bemutatása - 12. melléklet
13. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ turisztikai szolgáltatás fejlesztés pályázat bemutatása - 13. melléklet
14. Összevont vagyonváltozás - 14. melléklet
15. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 15. melléklet
16. A 2025. évi közvetett támogatások, elengedések - 16. melléklet
17. Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról - 17. melléklet
18. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei - 18. melléklet
19. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat középtávú tervezése - 19. melléklet
20. Többéves kihatással járó döntések - 20. melléklet
21. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat részesedései - 21. melléklet

22. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat és intézményeinek 2025.12.31-i munkajogi létszáma - 22. melléklet
23. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Mérlege - 23. melléklet
24. Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 24. melléklet
25. Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 25. melléklet
26. Finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 26. melléklet
27. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 27. melléklet
28. Eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 28. melléklet
29. Maradványkimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat - 29. melléklet
30. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 30. melléklet
31. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Mérlege - 31. melléklet
32. Költségvetési kiadások Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 32. melléklet
33. Költségvetési bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 33. melléklet
34. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 34. melléklet
35. Eredménykimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 35. melléklet
36. Maradványkimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal - 36. melléklet
37. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 37. melléklet
38. PS ÁMK Cserkeszőlő Mérlege - 38. melléklet
39. Költségvetési kiadások PS ÁMK Cserkeszőlő - 39. melléklet
40. Költségvetési bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő - 40. melléklet
41. Finanszírozási bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő - 41. melléklet
42. Eredménykimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő - 42. melléklet
43. Maradványkimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő - 43. melléklet
44. PS ÁMK Cserkeszőlő államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 44. melléklet
45. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Mérlege - 45. melléklet
46. Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 46. melléklet
47. Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 47. melléklet
48. Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 48. melléklet
49. Eredménykimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 49. melléklet
50. Maradványkimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ - 50. melléklet
51. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ tevékenységeinek eredményessége - 51. melléklet
52. Hőszolgáltatás Mérlege - 52. melléklet
53. Hőszolgáltatás Eredménykimutatása - 53. melléklet
54. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozása - 54. melléklet

2. §

(1) Az önkormányzat személyi juttatásai 1.568.977.529 Ft és járulékai 219.735.779 Ft összegben teljesültek.

(2) A dologi és egyéb folyó kiadásokra fordított előirányzatok 1.424.831.160 Ft összegben teljesültek.

(3) Ellátottak pénzbeli juttatásai 22.148.673 Ft volt.

(4) Egyéb működési célú kiadások (ebből a Fürdőtől való elvonások összege: 730.273.973 Ft): 753.387.078 Ft.

(5) A felhalmozási kiadások: beruházások 368.847.381 Ft, a felújítások 43.857.731 Ft és az egyéb felhalmozási kiadások 412.705.112 Ft-ban teljesültek.

(6) A konszolidált finanszírozási kiadások: 532.214.973 Ft.

3. §

(1) Működési célú támogatások ÁHT-n belülről (ebből a Fürdőtől való pénzeszköz elvonása: 730.273.973 Ft) 1.269.959.516 Ft-ra teljesültek.

(2) Felhalmozási célú támogatások ÁHT 629.582.755 Ft voltak.

(3) Közhatalmi bevételek 203.722.669 Ft-ot tettek ki.

(4) Működési bevételek 2.659.903.570 Ft volt.

(5) Felhalmozási bevételek 0 Ft

(6) Működési célú átvett pénzeszközök 175.000 Ft bevételt eredményeztek.

(7) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke 339.000 Ft bevételt jelentett.

(8) A konszolidált finanszírozási bevételek 904.726.633 Ft bevétellel jártak, ami az előző évi maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezésekből tevődik össze.

4. §

Az Önkormányzat összevont 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát – a mérlegben szereplő adatok alapján – 8.204.460.743 Ft-ban állapítja meg.

5. §

(1) Az Önkormányzat összevont tárgyévi szabad maradványa: 323.971.514 Ft.

(2) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: 347.275.844 Ft.

(3) A Képviselő-testület az intézmények maradvány felhasználásáról saját hatáskörében dönt, a 2026. évi költségvetésnek megfelelően engedélyezi.

(4) Az Önkormányzat jegyzője a pénzmaradványnak a 2026. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

6. §

(1) Részesedések alakulása: Az összes részesedésünk: 132.137 Ft, aminek a megoszlását az alábbiakban mutatjuk be:

a) A Körös- Com Kft. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 44.737 Ft, értékvesztés elszámolás nem volt.

b) BÁCSVÍZ ZRt-nél 67.000 Ft részesedésünk nem változott. 33.000 Ft értékvesztést számoltunk el.

c) A Tisza Cipő Zrt. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 20.400 Ft, értékvesztés elszámolás nem volt.

(2) Községi Önkormányzat sem működési, sem felhalmozási céllal 2025-ben hitelt nem vett fel. Garancia és kezességvállalás nem történt.

7. §

Közvetett támogatások. Az Áht. tv szerint a képviselő testület tájékoztatására a zárszámadás előterjesztésében be kell mutatni a közvetett támogatásokat. Az 16. melléklet szerinti kimutatásban látható módon. Így különösen az alábbiakat:

a) ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 Ft.

b) a lakosság részére lakás építéséhez, vásárlásához, felújításához nyújtott kölcsön elengedésének összege: 0 Ft.

c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség csak az állam által törvényileg biztosított mentességet nyújtottuk.

d) helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0 Ft.

e) egyéb nyújtott kölcsön kedvezmény elengedésének összege: 0 Ft.

8. §

Ez a rendelet 2026. május 31-én lép hatályba.

Cserkeszőlő, 2026. május 26.

Trabach Tibor Zoltán
polgármester

Község Önkormányzat Képviselő-testülete * Cserkeszőlő *

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2026. május 26. napján kihirdetésre került.

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

1. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

1. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszölö Községi Önkormányzat Összevont Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	674 333	0	449 005
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**674 333**	**0**	**449 005**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 276 965 118	0	6 309 639 506
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	158 975 480	0	171 561 116
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	151 033 937	0	139 377 462
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**6 586 974 535**	**0**	**6 620 578 084**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	111 737	0	132 137
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	111 737	0	132 137
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	400 000 000	0	400 000 000
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	400 000 000	0	400 000 000
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**400 111 737**	**0**	**400 132 137**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**6 987 760 605**	**0**	**7 021 159 226**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	16 360 942	0	18 430 224
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**16 360 942**	**0**	**18 430 224**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**16 360 942**	**0**	**18 430 224**
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	109 021 676	0	50 000 000
48	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**109 021 676**	**0**	**50 000 000**
49	C/II/1 Forintpénztár	22 223 970	0	8 817 580
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**22 223 970**	**0**	**8 817 580**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	246 845 859	0	332 462 224
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	44 741 510	0	342 695 088
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**291 587 369**	**0**	**675 157 312**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**422 833 015**	**0**	**733 974 892**
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	296 151 926
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	2 731 019	0	3 268 281
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	537 767	0	758 283
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 541 334	0	1 825 785
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	651 918	0	684 213
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	37 434 034	0	41 889 511
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	15 653 434	0	27 410 609
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	6 232 904	0	7 127 321
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	5 800 402	0	6 495 063
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 747 294	0	856 518
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	520 241	0	502 541
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	520 241	0	502 541
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	701 469	0	602 029
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	454 400	0	354 960
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**41 386 763**	**0**	**342 414 288**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	16 511 400
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	22 887 233	0	29 015 685
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	30 000	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	22 832 233	0	29 015 685
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	25 000	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	4 123 398	0	8 123 185
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 259 412	0	6 875 866
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	17 929	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	813 271	0	931 089
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	32 786	0	316 230
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	85 500	0	25 000
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	85 500	0	25 000
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**27 096 131**	**0**	**53 675 270**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	14 685 811	0	9 362 798
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	8 000 000	0	1 690 713
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	1 816 575	0	2 136 702
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 825 000	0	1 824 868
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 424 266	0	2 940 099
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	619 970	0	770 416
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 400 000	0	1 400 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	1 457 763	0	1 281 444
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**17 543 574**	**0**	**12 044 242**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**86 026 468**	**0**	**408 133 800**
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	325 435	0	723 165
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	18 562 642	0	27 112 397
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2 770 538	0	770 888
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-770 888
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**21 658 615**	**0**	**27 835 562**
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-146 897	0	-159 017
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-19 596 280	0	-20 065 939
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-19 743 177**	**0**	**-20 224 956**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**1 915 438**	**0**	**7 610 606**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 199 294	0	11 304 561
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 443 317	0	3 847 434
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**14 642 611**	**0**	**15 151 995**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**7 529 539 079**	**0**	**8 204 460 743**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	4 950 418 425	0	4 950 418 425
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	164 833 845	0	164 833 845
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	415 332 801	0	415 332 801
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-229 273 102	0	-399 518 298
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-170 245 196	0	212 229 423
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**5 131 066 773**	**0**	**5 343 296 196**
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	85 310	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 121 168	0	3 430 401
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	188 976
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	554 457
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**5 206 478**	**0**	**4 173 834**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	251 566	0	471 463
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 376 340	0	51 971 411
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	16 309 515
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	29 721 885	0	13 704 714
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9i)	11 859 310	0	15 246 458
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	11 859 310	0	15 246 458
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**87 209 101**	**0**	**97 703 561**
236	H/III/1 Kapott előlegek	18 098 332	0	22 849 627
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	7 200	0	19 202
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	6 095 621	0	0
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**24 201 153**	**0**	**22 868 829**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**116 616 732**	**0**	**124 746 224**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	16 861 859
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	146 816 521	0	140 625 935
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 135 039 053	0	2 578 930 529
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 281 855 574**	**0**	**2 736 418 323**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**7 529 539 079**	**0**	**8 204 460 743**

2. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Összevont költségvetési kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 300 771 000	1 232 525 448	0	1 196 768 626	4 078 479 000	0	1 196 768 626
02	Normatív jutalmak (K1102)	609 000	44 510 989	0	44 509 860	0	0	44 509 860
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	30 459 000	16 387 700	0	11 840 787	0	0	11 840 787
05	Végkielégítés (K1105)	12 523 000	1 365 207	0	1 145 807	0	0	1 145 807
06	Jubileumi jutalom (K1106)	6 568 000	5 416 500	0	1 509 908	0	0	1 509 908
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	8 880 000	6 775 376	0	6 738 115	0	0	6 738 115
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	11 532 000	10 131 977	0	9 176 145	0	0	9 176 145
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	227 606 000	220 499 954	0	199 299 355	0	0	199 299 355
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	1 598 948 000	1 537 613 151	0	1 470 988 603	4 078 479 000	0	1 470 988 603
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	28 958 000	31 061 864	0	31 054 292	90 000 000	0	31 054 292
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	35 060 000	41 483 200	0	36 396 369	0	0	36 396 369
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	14 400 000	35 056 591	214 879	30 538 265	0	471 463	30 538 265
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	78 418 000	107 601 655	214 879	97 988 926	90 000 000	471 463	97 988 926
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**1 677 366 000**	**1 645 214 806**	**214 879**	**1 568 977 529**	**4 168 479 000**	**471 463**	**1 568 977 529**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**232 621 370**	**232 817 197**	**0**	**219 735 779**	**541 573 350**	**0**	**219 735 779**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	199 388 341
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	8 785 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	6 311 213
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	0	0	0	2 352 500
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	2 898 725
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	9 566 000	10 393 799	0	8 763 085	0	262 377	8 763 085
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	447 152 200	429 646 378	1 814 052	399 809 473	0	11 800 588	398 490 766
30	Árubeszerzés (K313)	5 100 000	3 300 000	0	2 805 450	0	0	2 805 450
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	461 818 200	443 340 177	1 814 052	411 378 008	0	12 062 965	410 059 301
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	9 296 400	7 590 674	0	6 503 676	0	340 043	6 458 623
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	6 580 000	5 960 500	0	4 952 627	0	182 906	4 947 182
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	15 876 400	13 551 174	0	11 456 303	0	522 949	11 405 805
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	166 570 000	167 544 437	4 846	152 225 084	1 064 325 000	12 143 856	152 178 749
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	10 957 500	7 099 045	0	5 582 021	26 910 000	439 515	5 582 021
37	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	20 000	20 000	0	9 350	0	1 200	9 350
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	44 268 500	48 886 204	0	43 396 746	38 700 000	4 051 514	43 396 746
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	221 816 000	223 549 686	4 846	201 213 201	1 129 935 000	16 636 085	201 166 866
40	Vásárolt élelmezés (K332)	19 640 000	23 670 192	0	22 554 710	0	1 882 193	22 554 710
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	7 800 000	1 467 831	0	1 123 860	0	0	1 123 860
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	127 399 000	97 250 312	0	51 422 588	0	954 215	50 789 918
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	7 510 000	7 868 362	0	6 472 877	0	572 332	6 469 534
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	5 382 045
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300 000	300 000	0	179 817	0	0	179 817
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	298 593 354	324 077 349	28 727 215	252 545 225	9 201 062	9 072 256	251 862 708
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	9 384 332
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	683 058 354	678 183 732	28 732 061	535 512 278	1 139 136 062	29 117 081	534 147 413
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	91 543	0	83 583	0	0	83 583
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	13 400 000	15 600 000	909 815	13 192 755	0	0	13 192 755
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	13 500 000	15 691 543	909 815	13 276 338	0	0	13 276 338
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	290 247 632	247 921 367	5 752 582	201 560 834	306 432 737	10 067 123	200 864 503
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	101 800 000	186 357 892	0	184 489 000	0	0	184 489 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	60 649 000	77 926 398	0	70 588 800	0	201 293	70 588 800
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	452 696 632	512 205 657	5 752 582	456 638 634	306 432 737	10 268 416	455 942 303
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**1 626 949 586**	**1 662 972 283**	**37 208 510**	**1 428 261 561**	**1 445 568 799**	**51 971 411**	**1 424 831 160**
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48)	29 088 000	29 088 000	0	22 337 649	0	0	22 148 673
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0	0	0	0	0	515 023
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0	11 691 800
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	9 941 850
124	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**29 088 000**	**29 088 000**	**0**	**22 337 649**	**0**	**0**	**22 148 673**
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 311 364	0	2 311 364	0	0	2 311 364
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	4 139 401	0	4 139 401	0	0	4 139 401
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	603 480 438	731 000 729	0	730 273 973	0	0	730 273 973
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	603 480 438	737 451 494	0	736 724 738	0	0	736 724 738
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	3 600 000	3 600 000	0	3 045 000	0	0	3 045 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	3 045 000
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+…+178) (K508)	230 000	230 000	0	150 000	0	0	150 000
171	ebből: háztartások (K508)	0	0	0	0	0	0	150 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512)	14 150 000	14 250 000	0	13 467 340	0	0	13 467 340
183	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	0	0	0	0	100 000
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	13 367 340
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**621 460 438**	**755 531 494**	**0**	**753 387 078**	**0**	**0**	**753 387 078**
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	7 677 150	0	0	0	524 100	0
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	259 685 000	767 349 362	55 984 050	237 848 768	54 354 050	7 578 366	237 412 188
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	7 170 603	11 879 507	0	5 605 642	0	4 169 000	5 605 642
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	75 692 200	110 181 567	2 657 257	57 415 983	170 420	1 109 628	57 415 983
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	86 452 217	237 978 373	15 833 153	68 531 445	14 721 607	2 928 421	68 413 568
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**429 000 020**	**1 135 065 959**	**74 474 460**	**369 401 838**	**69 246 077**	**16 309 515**	**368 847 381**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	65 152 702	174 919 931	97 205 884	34 533 646	0	10 791 113	34 533 646
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	17 218 653	46 855 806	26 245 588	9 324 085	0	2 913 601	9 324 085
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**82 371 355**	**221 775 737**	**123 451 472**	**43 857 731**	**0**	**13 704 714**	**43 857 731**
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+…+244) (K84)	0	59 923 498	0	59 923 498	0	0	59 923 498
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	0	0	0	0	59 923 498
247	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=248+…+258) (K86)	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0
272	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**2 500 000**	**62 423 498**	**0**	**59 923 498**	**0**	**0**	**59 923 498**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**4 701 356 769**	**5 744 888 974**	**235 349 321**	**4 465 882 663**	**6 224 867 226**	**82 457 103**	**4 461 708 829**

3. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Összevont költségvetési bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	89 159 837	98 448 678	98 448 678	0	98 448 678
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 456 544	95 120 256	95 120 256	0	95 120 256
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	90 659 560	101 498 619	101 498 619	0	101 498 619
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	84 736 824	80 332 562	80 332 562	0	80 332 562
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	175 396 384	181 831 181	181 831 181	0	181 831 181
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	5 426 276	18 033 162	18 033 162	0	18 033 162
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 747 010	2 747 010	0	2 747 010
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	92 335	92 335	0	92 335
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	364 439 041	396 272 622	396 272 622	0	396 272 622
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	603 480 438	731 000 729	730 273 973	0	730 273 973
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	141 457 600	147 320 108	143 412 921	16 511 400	143 412 921
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	7 116 016
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	2 197 754
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	14 776 145
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	113 061 800
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	6 261 206
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**1 109 377 079**	**1 274 593 459**	**1 269 959 516**	**16 511 400**	**1 269 959 516**
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	0	925 734 681	925 734 681	0	629 582 755
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0	0	567 447 530
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	62 135 225
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**0**	**925 734 681**	**925 734 681**	**0**	**629 582 755**
108	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	37 000 000	37 000 000	39 382 720	0	38 624 437
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0	0	23 830 239
111	ebből: telekadó (B34)	0	0	0	0	14 794 198
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351)	55 000 000	55 000 000	54 348 231	25 143 285	52 650 696
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0	52 650 696
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+…+160) (B355)	110 000 000	110 000 000	111 322 254	3 872 400	111 194 004
151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	0	0	111 194 004
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	165 000 000	165 000 000	165 670 485	29 015 685	163 844 700
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36)	700 000	700 000	1 937 745	0	1 253 532
174	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	245 927
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	0	207 000
181	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)**	**202 700 000**	**202 700 000**	**206 990 950**	**29 015 685**	**203 722 669**
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 740 000	940 000	4 973 033	0	4 970 671
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	2 376 490 000	2 279 862 000	2 214 924 910	6 356 933	2 187 518 238
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	15 317 552
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	7 200 000	7 316 000	7 478 817	518 933	7 477 242
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	5 680 949
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+…+194) (B404)	8 300 000	8 300 000	13 985 867	0	13 985 867
190	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0	0	9 568 665
195	Ellátási díjak (B405)	34 237 000	34 807 000	41 309 290	0	34 181 969
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	370 346 000	355 381 000	356 148 528	931 089	349 653 465
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	32 000 000	32 000 000	37 373 503	0	37 373 503
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	32 000 000	32 000 000	37 373 503	0	37 373 503
208	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=209+…+212) (B4092)	0	0	178	0	178
212	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	178
213	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=207+208) (B409)	0	0	178	0	178
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	1 041 950	0	1 041 950
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	425 000	487 000	24 557 005	316 230	23 700 487
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	19 353 438
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**2 830 738 000**	**2 719 093 000**	**2 701 793 081**	**8 123 185**	**2 659 903 570**
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+…+242) (B64)	250 000	250 000	677 541	25 000	175 000
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0	175 000
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**250 000**	**250 000**	**677 541**	**25 000**	**175 000**
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+…+268) (B74)	570 000	570 000	354 960	0	0
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+…+280) (B75)	280 000	280 000	586 069	0	339 000
273	ebből: háztartások (B75)	0	0	0	0	339 000
281	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+…+259+269) (B7)**	**850 000**	**850 000**	**941 029**	**0**	**339 000**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**4 143 915 079**	**5 123 221 140**	**5 106 096 798**	**53 675 270**	**4 763 682 510**

4. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Összevont finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 859 310	346 023 541	0	330 777 083	0	15 246 458	330 777 083
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	812 074 900	933 368 226	0	867 304 439	0	0	867 304 439
22	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	201 000 000	185 876 692	0	0	0	0	201 437 890
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+…+24+27) (K91)	1 024 934 210	1 465 268 459	0	1 198 081 522	0	15 246 458	1 399 519 412
39	**Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)**	**1 024 934 210**	**1 465 268 459**	**0**	**1 198 081 522**	**0**	**15 246 458**	**1 399 519 412**

5. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Összevont finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
10	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+07+08+09) (B812)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	182 000 000	229 280 918	229 280 918	0	229 280 918
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	79 000 000	80 821 918	80 821 918	0	80 821 918
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	261 000 000	310 102 836	310 102 836	0	310 102 836
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	334 164 231	334 164 231	0	334 164 231
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	812 074 900	933 368 226	867 304 439	0	867 304 439
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	109 301 000	109 301 000	0	0	260 459 566
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	1 582 375 900	2 086 936 293	1 511 571 506	0	1 772 031 072
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**1 582 375 900**	**2 086 936 293**	**1 511 571 506**	**0**	**1 772 031 072**

6. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Összevont eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	190 727 843	0	211 632 528
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó	2 070 000 850	0	2 250 837 801
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű	8 296 629	0	13 988 915
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**2 269 025 322**	**0**	**2 476 459 244**
08	06 Központi működési célú támogatások	1 242 369 047	0	1 263 577 061
09	07 Egyéb működési célú támogatások	116 580 410	0	143 062 462
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű	639 146 551	0	467 926 554
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	781 661 167	0	763 351 215
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**2 779 757 175**	**0**	**2 637 917 292**
13	10 Anyagköltség	371 388 324	0	412 693 792
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	576 926 952	0	551 791 127
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 851 690	0	5 900 476
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**956 166 966**	**0**	**970 385 395**
18	14 Bérköltség	1 172 926 945	0	1 247 205 454
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	285 519 102	0	316 115 678
20	16 Bérjárulékok	204 452 026	0	219 138 562
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**1 662 898 073**	**0**	**1 782 459 694**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**239 835 764**	**0**	**260 211 947**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**2 417 118 319**	**0**	**1 926 484 158**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-227 236 625**	**0**	**174 835 342**
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű	0	0	20 400
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	57 093 388	0	37 373 503
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű	2 106	0	178
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű**	**57 095 494**	**0**	**37 394 081**
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104 065	0	0
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**104 065**	**0**	**0**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**56 991 429**	**0**	**37 394 081**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-170 245 196**	**0**	**212 229 423**

7. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat összevont legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása					
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
01	2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	12 138 000	12 138 000	0	0
03	2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	5 426 276	5 426 276	0	0
07	3. melléklet 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	7 339 028	7 339 028	0	0
17	3. melléklet 2.3.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	2 747 010	2 747 010	0	0
18	3. melléklet 2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	7 005 899	7 005 899	0	0
25	3. melléklet 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	12 606 886	12 606 886	0	0
28	**3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+….+ 27)**	**29 698 823**	**29 698 823**	**0**	**0**
40	**Mindösszesen (=1+...+6+28+...+39)**	**47 263 099**	**47 263 099**	**0**	**0**

8. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Összevont Beruházásainak, Felújításainak kimutatása			
Sorszám	**Cserkeszőlő Községi Önkormányzat**	**Összeg (nettó)**	**Megjegyzés**
1	Park épületfeltüntetési vázrajz feltüntetés - kerti pavilon	75 000	önerős
2	10 db elárusító faház elkészítése	2 350 000	önerős
3	Villámcsapás miatti eszközpótlás	353 961	önerős
4	3D tábla, oszlop, bilincs, kupak+log.hozzáj./kerítés Önk.	356 905	önerős
5	Cserkeszõlõ Petõfi Sándor Általános Iskola területén mûfüves	2 180 000	önerős
6	Baumit alapozó, lábazati vakolat/önk. kerítés	256 930	önerős
7	zártszelvény,l.acél,lemez FAD/nagykapu Önk.	127 342	önerős
8	elektróda, m.v.kesztyû, cs.fúró, t.görgõ, /hátsó nagykapu Ön	23 652	önerős
9	kavics/hátsó kerítés Önk.	46 220	önerős
10	ker.bilincs/önk.kerítés, v.korong/k.g. mosog.gép beép.ag./Ka	10 800	önerős
11	takarófólia,mérõszalag,bithegy stb/k.g. kerítéshez ag/ szövö	257 701	önerős
12	betonacél, szögacél FAD/kerítés önk.	39 606	önerős
13	kerítésbilincs , hosszabbító/ kútház , fi-relé	6 480	önerős
14	02/58 hrsz-ú Felépítmény és termõföld vásárlás	37 293 000	önerős
15	02/58 hrsz-ú Felépítmény és termõföld vásárlás	3 459 400	önerős
16	kerítéshez anyag, szövött zsák/irattár, kültéri karácsonyi d	51 228	önerős
17	Neo hõsugárzó, Yato hõlégfúvó	54 622	önerős
18	Íróasztal 4db (tg, szoc.étk, hsny)	17 760	önerős
19	Íróasztal 4db (tg, szoc.étk, hsny)	35 519	önerős
20	Íróasztal 4db (tg, szoc.étk, hsny)	17 760	önerős
21	Emelõ krokodil 30kg, Forcekraft	43 701	önerős
22	Karcher SE szõnyeg és kárpittisztító	84 945	önerős
23	Karcher WD 2 Plus porszívó+szállító	19 402	önerős
24	Samsung Galaxy A15 5GA166 telefon, tok, szállítás	50 315	önerős
25	Neo hõsugárzó, Yato hõlégfúvó	465	önerős
26	ásó,sövényvágó,metszõolló,pajszer,tömítõ/Kútház, seprõ/közmu	5 984	önerős
27	függöny/Kastély	5 512	önerős
28	Roll-up Standard 85	21 900	önerős
29	Roll-up Standard 85	21 900	önerős
30	Célbadobó babzsákkal, létrás célbadobó	29 047	önerős
31	Nõi, Férfi szabóbaba	33 800	önerős
32	Garden szivattyú+szállítás/ szökõkút	9 692	önerős
33	Claire IV Balcony kerti bútor garnitúra 8 db Kútház	314 898	önerős
34	Ágvágó Zöldterület kezelés	5 118	önerős
35	Beilite BLTB-70B hidraulikus bontókalapács	1 073 500	önerős
36	kültéri spot /körforgalom/	92 600	önerős
37	fi-relé, kismegszakító, dugalj/öntözõrendszer	14 945	önerős
38	falióra/Kastély	6 692	önerős
39	párásító szett rendezvényre	9 055	önerős
40	Közterületi öntözõrendszer kiépítése	770 000	önerős
41	Kõkaspó/Kastély	69 291	önerős
42	Cserkeszõlõ Templom téri mészkõ pad (2db)	350 000	önerős
43	Közterületi öntözõrendszer kiépítése	1 095 788	önerős
44	tartalék szivattyú,szerelési anyagok Kúria	49 508	önerős
45	Online pénztárgép-Kisvasút	125 000	önerős
46	növ.védõ, vödör, fúvóka, permetezõgép, seprû/z.t.	8 268	önerős
47	Einhell szenyvízszivattyú/körforgalom szökõkút	23 020	önerős
48	LEO szivattyú,kúthoz szüks.anyagok, illatosító, tokozat/k.g.	46 075	önerős
49	Kombinált hûtõ/k.g.	92 000	önerős
50	Hectronic érmekazetta, papírtekercs+száll.	90 000	önerős
51	EQUIP Monitor Asztali konzol kamerarendszerhez	20 464	önerős
52	Benzinmotoros betonvágó/k.g.	196 843	önerős
53	tárgyalószék 10 db+szállítás/kútház	196 850	önerős
54	Szivattyú fák öntözéséhez	20 472	önerős
55	kandelábernek árok ásás/Kastély	77 559	önerős
56	Bisztró szett Kastély	374 016	önerős
57	Egyszerû kandeláber betonozó alaptest kicsi-zárt anyával/Kas	1 704 000	önerős
58	szivattyú z.t.	43 124	önerős
59	Kastély kandeláber ag.	202 507	önerős
60	motorfûrész magassági ágvágó Husqvarna/zöldterület	259 764	önerős
61	polcos állvány/Kútház	47 500	önerős
62	Hegesztõ inverter, autóillatosító/k.g.	36 311	önerős
63	ágvágó teleszkópos	5 354	önerős
64	pótk.jav.ag,m.kesztyû,féktisztító,létra,k.szivattyú/iratt.ko	27 940	önerős
65	Trafibox berendezés telepítése végszámla	250 729	önerős
66	Térfigyelõ kamerarendszer	7 930 000	önerős
67	Térfigyelõ kamerarendszer	8 000 000	önerős
68	Szalagfüggöny+száll. / védõnõi iroda	21 683	önerős
69	Stalgast ipari mosogatógép+munkadíj/Kastély	537 500	önerős
70	Milwaukee akkus ütvecsavarozó/községgazdálkodás	68 583	önerős
71	Fehér kempingasztal 3db/Kútház	43 701	önerős
72	Philips DST-2020 vasaló Kastély	11 587	önerős
73	porszívó+p.zsák/Kastély	36 900	önerős
74	Prémium mûfenyõ+száll./Kastély	25 189	önerős
75	Kamerarendszer kiépítése -Kútház	587 890	önerős
76	Polgármesteri Hivatal telefonhálózat felújítása	1 410 843	önerős
77	Szabó d. (hrsz.:0274/21-0274/30.), Kozma d. (hrsz.: 0283/28-	400 000	önerős
78	Cserkeszõlõ József A. u. (422/2 hrsz) közpark felújításának	223 622	önerős
79	sadolin festék, hígító, ecset/Árusító faházak festéséhez	188 976	önerős
80	Vízbekötés - Nagyfertõ út 4. hrsz:0216/2	750 590	önerős
81	PH épület felújítása Top_Plusz-2.1.1-21-JN1-2022-00025	23 403 059	pályázatos
82	Közkonyha fejlesztés kivitelezése	5 395 556	pályázatos
83	TOP_Plusz-1.1.3-21-JN1-2022-00012 Fürdõ pályázat	155 511 187	pályázatos
84	KAP-RD43-1-24 Külterületi utak fejlesztése	2 500 000	pályázatos
85	Kisfaludy2030 TFF-3.1.1-A-2025-0001 Tourinform iroda eszközbesze	387 000	pályázatos
		262 473 606	

	Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal		
1	3D betûvágás (községháza Cserkeszõlõ)	125 000	önerős
2	Napelemes rendszerhez inverter beszerzése és beszerelése	932 987	önerős
3	Ubiquiti fehér IP kamera	85 274	önerős
4	UniFi Dream Machine Pro router	150 000	önerős
5	IP Kamera fehér folyosó és hátsó bejárat+szállítás	60 156	önerős
6	használt monitor 2 db + szállítás	62 976	önerős
7	Panasonic KX-TG6811PDB vezeték nélküli DECT telefon	13 086	önerős
8	függöny, drapéria, futószõnyeg / PH házasságkötõ	286 229	önerős
9	Irodaszekrény	157 465	önerős
10	Címeres táblák elkészítése Polgármesteri Hivatal	140 000	önerős
11	Fém kör (esküvõi dekoráció) + utánvét	22 520	önerős
12	dekorációs termékek (esküvõ, házasságkötõ terem)	60 119	önerős
13	Polgármesteri hivatal Riasztórendszer kiépítése	470 920	önerős
14	Mûanyag szúnyoghálók PH épületére+szállítás	151 078	önerős
15	Irodabútor beszerzés (jegyzõ, pénzügy)	239 000	önerős
16	irodai forgószék+szállítás	36 892	önerős
		2 993 702	

	PS ÁMK Cserkeszőlő		
1	felnõtt WC kialakítása	14 039	önerős
2	harmonika ajtó / óvoda (felnõtt WC kialakítása)	22 827	önerős
3	Felnõtt WC kialakításához anyag Óvoda	45 069	önerős
4	billentyûzet+egér,könyvtár	6 685	önerős
5	multifunkciós nyomtató Óvoda	44 795	önerős
6	szünetmentes tápegység könyvtár	22 519	önerős
7	iratmegsemmisítõ/Könyvtár	4 724	önerős
8	Öltözõszekrény szállítási ktg. Óvoda	169 984	önerős
9	tárgyalószék közmûvelõdés	384 500	önerős
10	könyvbeszerzés könyvtár	59 132	önerős
11	Könyv beszerzés könyvtár	113 825	önerős
12	szivattyú Óvoda	49 508	önerős
13	Könyvbeszerzés könyvtár	2 467	önerős
14	Könyvbeszerzés könyvtár	102 059	önerős
15	Könyvbeszerzés könyvtár	10 922	önerős
16	3 db Klímaberendezés (Bölcsõde)	571 654	önerős
17	fehér gyerekbútor + szállítás/ óvoda	15 740	önerős
18	Szállító keret a NOVA óvodai fektetõhöz Óvoda	12 780	önerős
19	Kamerarendszer Könyvtár	50 076	önerős
20	Thermo láda Bölcsöde	78 398	önerős
21	Mosogatógép konyha	573 375	önerős
22	Könyvespolc/Könyvtár	98 425	önerős
23	Kézi molnárkocsi Konyha	11 331	önerős
24	Mosogatógép konyha	593 175	önerős
25	Könyv beszerzés Könyvtár	4 490	önerős
26	Könyv beszerzés Könyvtár	138 606	önerős
27	Könyvbeszerzés Könyvtár	20 200	önerős
28	Könyv beszerzés Könyvtár	4 990	önerős
29	Könyv beszerzés Könyvtár	119 322	önerős
30	Könyv beszerzés Könyvtár	127 320	önerős
31	Konyha és könyvtár épületének (421hrsz) homlokzati és nyílás	130 500	önerős
32	Konyha és könyvtár épületének (421hrsz) homlokzati és nyílás	130 500	önerős
		3 733 937	

	Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ		
1	Vizes játszótér víztechnológiai gépészet engedélyes és kivit	2 400 000	önerős
2	Vizes játszótértervezés,építész statikus-Fürdõ	1 980 000	önerős
3	2db vizes kúthoz telepítendõ gáztalanító és tápvíz tart.robb	380 000	önerős
4	2-es,6-os kút gáztalanító állvány tervezése-Fürdõ	1 310 000	önerős
5	2-es,6-os kút gáztalanító állványszerkezet gyárt.-Fürdõ	1 795 040	önerős
6	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	3 015 141	önerős
7	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	8 291 638	önerős
8	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	1 884 463	önerős
9	2+3 egyedi gyártású víztároló-Fürdõ	1 884 463	önerős
10	Légüst,nyomásfokozó szabályzó(gáztalanító)-Fürdõ	5 972 109	önerős
11	Gáztalanító villamos és irányítástechnika -Fürdõ	4 960 000	önerős
12	Epson nyomtató(Mérnöki iroda)-Fürdõ	130 701	önerős
13	Asztali számítógép felújított-Gyógyászat,Fizikoterápia	54 330	önerős
14	Asztali számítógép felújított-Gyógyászat,Fizikoterápia	54 330	önerős
15	Vevõkijelzõ pénztárgéphez-Fürdõ	55 000	önerős
16	Hostware pénztárgépek az étterembe	2 685 000	önerős
17	Internet hálózat karb.javítás-Fürdõ	679 750	önerős
18	Swich-Fürdõ	80 155	önerős
19	7db swich,1db konverter,szállítás-Fürdõ	390 440	önerős
20	Informatikai anyagok,szállítás-Fürdõ	465 583	önerős
21	Nyomtató,Instalálás-Fürdõ	75 000	önerős
22	Szünetmentes áramforrás/Fürdõ	23 929	önerős
23	Használt számítógép,monitor,kábel,szállítás-Fürdõ	204 662	önerős
24	Számítástechnikai eszk.szállítás-Fürdõ	93 303	önerős
25	Számítástechnikai eszk.-Fürdõ,Étterem,Szálloda	22 300	önerős
26	Számítástechnikai eszk.-Fürdõ,Étterem,Szálloda	30 800	önerős
27	Számítástechnikai eszk.-Fürdõ,Étterem,Szálloda	25 600	önerős
28	Keringetõ szivattyú/Fürdõ	58 996	önerős
29	Elektromos padlótisztító-Fürdõ	285 850	önerős
30	Keringetõ szivattyú, villanykapcsoló, dugalj/Camping, Fürdõ	15 320	önerős
31	Radiátorok/Fürdõ	111 236	önerős
32	Keringetõ szivattyú, csaptelep, csõrózsa,brigéciol/Fürdõ, Sz	15 259	önerős
33	Felsõmaró+Kés-Fürdõ	55 488	önerős
34	Car szúszda,kis ház,bébitaxi 2db-Fürdõ	194 953	önerős
35	Szauna 6 db napozóágy-Fürdõ	101 339	önerős
36	Star-Light led tv,szállítás-Szálloda	31 409	önerős
37	Fõzõlap,szállítás-Szálloda	31 417	önerős
38	Mikrohullámú sütõ 3 db,tV 2db,szállítás-Étterem,Szálloda,Kem	45 866	önerős
39	Mikrohullámú sütõ 3 db,tV 2db,szállítás-Étterem,Szálloda,Kem	45 866	önerős
40	Mikrohullámú sütõ 3 db,tV 2db,szállítás-Étterem,Szálloda,Kem	17 866	önerős

41	Hûtõszekrény dimarson, biztosíték-Szálloda	43 126	önerős
42	EINHELL keverõgép, üzemeltetési anyagok/Fürdõ	25 110	önerős
43	Miami napozóágy 100 db-Fürdõ	1 574 016	önerős
44	I.lakópark termálvizes cirkulációs szivattyú csere-Hõszolgál	243 100	önerős
45	Zászlók(Cserkes70)-Fürdõ	197 341	önerős
46	Élethõ napocska elkészítésére 50% -Fürdõ	225 000	önerős
47	Sencor fõzõlap 2db-Kemping	19 194	önerős
48	Kontakt grill 1db,szállítás-Étterem	47 900	önerős
49	Hidegvizes mosó,szórószár-Fürdõ	327 544	önerős
50	1db dohányzóasztal,7db klubfotel-Szálloda	299 326	önerős
51	Hajdú centrifuga,szállítás-Kemping	95 906	önerős
52	3 db desszert állvány,szállítás-Étterem	21 000	önerős
53	Napocska jelmez(Cserke70) befejezõ utalás-Fürdõ	225 000	önerős
54	3db mikro,szállítás-Étterem	53 598	önerős
55	Hívórendszer/Napsugár étterem	47 000	önerős
56	Hûtõk-Szálloda,Kemping	850 000	önerős
57	Hûtõk-Szálloda,Kemping	600 000	önerős
58	Kültéri játékok,szállítás-Fürdõ	461 433	önerős
59	Makita sarokcsiszoló, Csavar/Fürdõ	20 118	önerős
60	Gyerek asztal,szék,szállítás-Étterem	29 906	önerős
61	Vízmelegítõ, üzemeltetési anyagok/Szálloda, Camping, Fürdõ	35 586	önerős
62	Bosch szerszám+töltõ+táska-Fürdõ	157 472	önerős
63	Hausmeister mikró 3db,szállítási díj-Kemping	53 598	önerős
64	Fotométer-Fürdõ	767 116	önerős
65	Csempevágó/Fürdõ	135 354	önerős
66	Száraz pórszívó,szállítás-Szálloda	120 000	önerős
67	Gyógyászati eszközök-Gyógyászat	35 736	önerős
68	Kerti szék-Étterem	10 630	önerős
69	2db személymárleg-Étterem	4 959	önerős
70	Aggregátor akkumulátor-Fürdõ	48 900	önerős
71	75 db napozóágy -Fürdõ	601 772	önerős
72	100 db szék-Étterem	827 559	önerős
73	Üzemeltetési anyag, ventilátor-Fürdõ, szálloda kemping	18 555	önerős
74	Motoroskasza-Kemping	148 740	önerős
75	szivattyú fürdõ	99 608	önerős
76	Vízmérõ NA-150 forróvizes(Varga kút)-Hõszolgáltatás	467 300	önerős
77	Akkus háti permetezõ 2 db,szállítás-Fürdõ	26 756	önerős
78	Klíma szett,javítás és karb.-Étterem	212 598	önerős
79	Irat szekrény 2 db,szállítási ktg-Fürdõ	138 425	önerős
80	Tömlõösszekötõ, ventilátor-Szálloda	12 512	önerős
81	Szivattyú-Fürdõ	638 400	önerős
82	Vésõkalapács/Szálloda	37 079	önerős
83	Kresz Park Klíma 2db-Fürdõ	488 189	önerős
84	Lenovo laptop,szállítás-Fürdõ	102 354	önerős
85	Iratmegsemmisítõ,Lyukasztó	94 394	önerős
86	Online pénztárgép,üzembehelyezés-Fürdõ	125 000	önerős
87	Mikro,mérõszalaq-Fürdõ	20 133	önerős
88	Ventillátor, billincs, vízfõcsp,sorkapocs,gyorscsatl-Fürdõ	19 162	önerős
89	WaterPlay vizi élménypark Fürdõ végszámla	742 000	önerős
90	WaterPlay vizi élménypark Fürdõ végszámla	6 678 000	önerős
91	Porszívó+porszívónyél/Fürdõ	68 425	önerős
92	Napozóágyak 25db-Fürdõ	200 591	önerős
93	Napozóágy 25db-Fürdõ	200 591	önerős
94	Televízió 2db-Szálloda	63 764	önerős
95	Elektromos fõzõlap-Szálloda	77 622	önerős
96	VOLTARE vezeték nélküli porszívó, porszívónyél-Fürdõ	68 425	önerős
97	merülõ szivattyúAquatech,szelepfelsõrész-Fürdõ	47 071	önerős
98	Platós kézikocsi, evõeszközök-Étterem	123 456	önerős
99	Pedrollo szivattyú-Szálloda	215 945	önerős
100	Klíma berendezés beszerelése 2db-Gyógyászat,Szálloda	182 598	önerős
101	Klíma berendezés beszerelése 2db-Gyógyászat,Szálloda	182 598	önerős
102	Polár klímaberendezés/Napsugár étterem	146 457	önerős
103	Klíma 4 db-Szálloda	560 630	önerős
104	Botmixer,kézimixer-Étterem	28 498	önerős
105	Kávéfõzõ,szállítás-Fürdõ	26 613	önerős
106	2db vízmérõ-Hõszolg.	103 100	önerős
107	Szivattyú,szállítás-Fürdõ	238 064	önerős
108	3db Mikro,szállítás-Étterem	55 205	önerős
109	Szivattyú, csatlakozó/Fürdõ	47 165	önerős
110	Permetezõ, Ágvágó/Fürdõ	21 260	önerős
111	Étkezõszék 4db/Szálloda	31 496	önerős
112	Akkus seprõgép, akkumulátor, akkumulátor töltõ	66 921	önerős
113	Asztali lámpák, hõmérõ/Szállásdíj, Fürdõ	10 749	önerős
114	Kávéfõzõ (Igazgatói iroda)-Fürdõ	121 803	önerős
115	Tusolószék,szállítás-Szálloda	16 142	önerős
116	Mikrohullámú sütõ,szállítás-Kemping	54 756	önerős
117	Merülõ szivattyú, visszacsapó szelep-Fürdõ	15 662	önerős
118	Szarvasi kávéfõzõ-Kemping	26 713	önerős
119	Fali kézmosó /Napsugár étterem	52 000	önerős
120	Ipari mosogató/Napsugár étterem	109 000	önerős
121	Hitachi sarokcsiszoló-Szálloda	31 068	önerős
122	Infrasugárzó komplett,keret-Fürdõ	100 789	önerős
123	Einhell ütvecsavarozó akuszettel,adapter,dugókulcs-Fürdõ	30 210	önerős
124	Süteményes hûtõ, szállítási ktsg./Napsugár étterem	254 900	önerős
125	Kenyérpirító,vízforraló,kávéfõzõ-Kemping	107 856	önerős
126	Einhell akku+töltõ, Einhell orrfûrész akkus, orrfû-Fürdõ	17 200	önerős
127	Termosztátfej Giacomin,zuhanyfej,radiátorszelep-Szálloda	34 809	önerős
128	Melegvizes vízmérõ 1db-Fürdõ	124 000	önerős
129	4 db gyerek szék,szállítás-Étterem	9 417	önerős
130	Kerítés elemek beléptetõ rendszer-Fürdõ	707 615	önerős
131	Vízmérõ,alkatrész-Fürdõ	98 900	önerős
132	Vízmelegítõ/Camping	125 000	önerős
133	Bankjegyvizsgáló-Étterem	11 652	önerős
134	Kobold porszívó-Kemping	284 169	önerős
135	Vízmérõ-Fürdõ	98 900	önerős
136	Aluminium redõny -Kemping	992 126	önerős
137	Gõztisztító-Szálloda	319 669	önerős
138	Elektromos szendvicssütõ,szállítás-Fürdõ	7 866	önerős
139	Vízforraló,kávéfõzõ-Kemping	49 632	önerős
140	Villamossági anyagok(Beléptetõ)-Fürdõ	331 421	önerős
141	Permetezõ háti akkus-Fürdõ	42 520	önerős
142	Fagyasztószekrény 2db,szállítás-Étterem	299 211	önerős
143	Forróvíz adagoló/Napsugár étterem	52 400	önerős
144	Mikrohullámú sütõ/Napsugár étterem	54 756	önerős
145	Wilo szivattyú-Hõszolgáltatás	204 646	önerős
		65 782 159	

9. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

TOP_Plusz-2.1.1-21-Cserkefürdő Napelempark 2024

Támogatói Okirat szerinti támogatás Ft-ban:	Benyújtott pályázat

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Mezőtúri Ipari Park Kft.	11822983-2-16	MIP-2024-23	1 625 000 Ft	438 750 Ft	2 063 750 Ft	
Projektervdokumentáció elkészítése	Aikomus Energy Kft.	26210986-2-19	2024/000005	4 590 000 Ft	1 239 300 Ft	5 829 300 Ft	

10. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

TOP_Plusz-2.1.1-21-JN1-2022-00025 Energetikai korszerűsítés Cserkeszőlő településen

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**82 788 254 Ft**

2022. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Tervezési feladat	Deconim Kft.	14123245-2-16	31/2022	100 000 Ft	27 000 Ft	127 000 Ft	127 000 Ft
Projektterv	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2022-78	130 000 Ft	35 100 Ft	165 100 Ft	165 100 Ft
			JSZNG-2022-147	1 170 000 Ft	315 900 Ft	1 485 900 Ft	1 485 900 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2022-416	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	444 500 Ft

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Engedélyes és kiviteli tervdokumentáció elkészítése	Deconim Kft.	14123245-2-16	39/2023	1 550 000 Ft	418 500 Ft	1 968 500 Ft	1 968 500 Ft
			40/2023	1 085 000 Ft	292 950 Ft	1 377 950 Ft	1 377 950 Ft
			41/2023	465 000 Ft	125 550 Ft	590 550 Ft	590 550 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2023-150	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	444 500 Ft
Közbeszerzés	Dr Géczi József	60028301-1-26	DR-2023-5	420 000 Ft	0 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
e-napló	Lechner Nonprofit Kft.		VENA24-01052	1 575 Ft	425 Ft	2 000 Ft	0 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-16	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	444 500 Ft
Közbeszerzés	Dr Géczi József	60028301-1-26	DR-2024-1	420 000 Ft	0 Ft	420 000 Ft	418 200 Ft
Szerződésmódosításhoz kapcsolódó közbeszerzés	Kisvárdai László József	45750168-1-26	KL-2024-25	200 000 Ft	0 Ft	200 000 Ft	0 Ft
Tetőkibúvó	MERKBAU Építőipari és Kereskedelmi Zrt.	27961898-2-03	KC06816/24-V	26 838 Ft	7 246 Ft	34 084 Ft	0 Ft
Kivitelezés	Korinszol Kft.	13631457-2-43	SZA00001/2024, SZA00007/2024, SZA00009/2024, SZA00011/2024, SZA00015/2024	82 370 576 Ft	22 240 056 Ft	104 610 632 Ft	67 503 212 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2025-33	350 000 Ft	94 500 Ft	444 500 Ft	437 654 Ft
Műszaki ellenőrzés	Deconim Kft.	14123245-2-16	263/2024	660 000 Ft	178 200 Ft	838 200 Ft	838 200 Ft
Kötelező nyilvánosság	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2025-33	250 000 Ft	67 500 Ft	317 500 Ft	317 500 Ft
Kivitelezés	Korinszol Kft.	13631457-2-43	SZA00033/2024	22 743 059 Ft	6 140 626 Ft	28 883 685 Ft	5 233 488 Ft
Energetikai audit	Deconim Kft.	14123245-2-16	269/2024	300 000 Ft	81 000 Ft	381 000 Ft	381 000 Ft
Képzés	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2025-33	150 000 Ft	40 500 Ft	190 500 Ft	190 500 Ft

Pályázati rész	**82 788 254 Ft**

11. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

TOP_Plusz-1.2.3-21-JN1-2022-00049 Dózsa György utca útburkolatának építése és felújítása Cserkeszőlőn

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**149 998 999 Ft**

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-307	850 000 Ft	229 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft
Megalapozó dokumentáció	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-82	1 800 000 Ft	486 000 Ft	2 286 000 Ft	2 286 000 Ft
Koncepcióterv, engedélyes- és kivitelezési tervdokumentáció elkészítése	Marosi Csaba	62912563-2-36	MC-2023-33	5 708 661 Ft	1 541 338 Ft	7 249 999 Ft	7 249 999 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-122	850 000 Ft	229 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft
reziliencia vizsgálat	Aikomus Energy Kft	26210986-2-19	2024/000008	118 000 Ft	31 860 Ft	149 860 Ft	149 860 Ft
Közbeszerzés	Kisvárdai László József	45750168-1-26	KL-2024-2, KL-2024-8	1 600 000 Ft	0 Ft	1 600 000 Ft	1 600 000 Ft
eljárási díjak	Jász-Nagykun Szolnok Vármegyei Kormányhivatal	15789381-2-16	V81PU4-01746, V88P74-00441	28 000 Ft	0 Ft	28 000 Ft	28 000 Ft
	Építési és közlekedési Minisztérium	15847397-2-41	VSL124-00163	11 100 Ft	0 Ft	11 100 Ft	11 100 Ft
Közbeszerzés-rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	24-00118R	40 000 Ft	10 800 Ft	50 800 Ft	50 800 Ft
Műszaki Ellenőrzés	Herczeg József	74057197-1-36	FUGSA0740803, FUGSA0740804, FUGSA0740805	1 900 000 Ft	0 Ft	1 900 000 Ft	1 900 000 Ft
Kötelező nyilvánosság	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-220	142 500 Ft	38 475 Ft	180 975 Ft	180 975 Ft
Kivitelezés	Út-Ép-Ker 97 Kft	11425902-2-42	00051/2024, 00070/2024, 00106/2024	104 237 000 Ft	0 Ft	0 Ft	104 237 000 Ft
Kivitelezés ÁFÁ-ja	Út-Ép-Ker 97 Kft	11425902-2-42	00051/2024, 00070/2024, 00106/2024	0 Ft	28 143 990 Ft	0 Ft	28 143 990 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-45	850 000 Ft	229 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft

Pályázati rész	**149 076 224 Ft**

12. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

TOP_PLUSZ-1.1.1-21-JN1-2022-00020 Közkonyha fejlesztése Cserkeszőlőben

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**199 997 563 Ft**

2022. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Tervezés	Agyagási Sándor	67652123-1-42	AS-2022-12	2 900 000 Ft	AAM	2 900 000 Ft	2 900 000 Ft

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Megalapozó dokumentum elkészítése	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-127	2 300 000 Ft	621 000 Ft	2 921 000 Ft	2 921 000 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-308	825 000 Ft	222 750 Ft	1 047 750 Ft	1 047 750 Ft
Tervezés	Agyagási Sándor	67652123-1-42	AS-2023-5	4 000 000 Ft	AAM	4 000 000 Ft	4 000 000 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-146	825 000 Ft	222 750 Ft	1 047 750 Ft	1 047 750 Ft
Vízhozammérés	Bácsvíz Zrt	10734702-2-03	1122312	58 204 Ft	15 715 Ft	73 919 Ft	0 Ft
Villámvédelmi terv	MZ Electrik Kft.	14427202-2-16	MZ-SZA00037/2024	626 000 Ft	169 020 Ft	795 020 Ft	0 Ft
Épületvillamossági terv	MZ Electrik Kft.	14427202-2-16	MZ-SZA00036/2024	1 878 000 Ft	507 060 Ft	2 385 060 Ft	0 Ft
Épületgépészeti terv	Flexicontroll Bt.	28486332-2-16	FLXC-2024-117	950 000 Ft	256 500 Ft	1 206 500 Ft	0 Ft
Építészeti terv	Pannon Profil Kft.	14350614-2-16	PP-2024-7	450 000 Ft	121 500 Ft	571 500 Ft	0 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-46	825 000 Ft	222 750 Ft	1 047 750 Ft	1 047 750 Ft
Közbeszerzés	Derzs Tender Kft	25310715-2-16	20250030, 20250082	1 573 000 Ft	424 710 Ft	1 997 710 Ft	1 905 000 Ft
Közbeszerzési hatósági díj	Közbeszerzési hatóság	15329190-2-41	HE1105-13602	80 000 Ft	0 Ft	80 000 Ft	80 000 Ft
Közbeszerzési rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	25-01092R	40 000 Ft	10 800 Ft	50 800 Ft	50 800 Ft
e-napló	Lechner Nonprofit Kft.	24225221-2-43	VENA25-21870	1 382 Ft	373 Ft	1 755 Ft	1 755 Ft
Kivitelezés	Derivál Szarvas Kft.	32529269-2-04	2025/017DERIV	5 395 556 Ft	1 456 800 Ft	6 852 356 Ft	6 852 356 Ft

Pályázati rész	**21 854 161 Ft**

13. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Támogatói Okirat szerinti támogatás	**390 168 561 Ft**

2022. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Megalapozó (PET) dokumentum elkészítése	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2022-423	1 500 000 Ft	405 000 Ft	1 905 000 Ft	1 905 000 Ft

2023. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Megalapozó (PET) dokumentum elkészítése	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2023-220	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft	5 080 000 Ft

2024. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2024-272	2 000 000 Ft	540 000 Ft	2 540 000 Ft	2 540 000 Ft
Koncepció tervdokumentáció	Idenso Magyarország Kft.	23434206-2-41	2024/00327	465 000 Ft	125 550 Ft	590 550 Ft	590 550 Ft
Légkezelő rendszer koncepció és kiviteli tervdokumen	Schäfer Épületgépészet Kft.	12514081-2-04	N20-090/2024	3 350 000 Ft	904 500 Ft	4 254 500 Ft	4 254 500 Ft
Marketingstratégia	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JNSZG-2024-336, JNSZG-2024-338, JNSZG-2024-340	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft	5 080 000 Ft

2025. év							
Munka	**Vállalkozó**	**Adószám**	**számla**	**nettó**	**áfa**	**bruttó**	**Pályázati rész**
Rezilienciavizsgálat	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-54	500 000 Ft	135 000 Ft	635 000 Ft	635 000 Ft
Kiviteli tervdokumentáció	Idenso Magyarország Kft.	23434206-2-41	2025/00235	3 750 000 Ft	1 012 500 Ft	4 762 500 Ft	4 762 500 Ft
Közbeszerzési rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	25-01767R, 25-01441R, 25-	120 000 Ft	32 400 Ft	152 400 Ft	152 400 Ft
Projektmenedzsment	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	20671943-2-16	JSZNG-2025-47, JSZNG-2025-121	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft	5 080 000 Ft
Közbeszerzés	Derzs Tender Kft	25310715-2-16	20250013, 20250025, 20250076, 20250072, 20250101, 20250155	4 020 000 Ft	1 085 400 Ft	5 105 400 Ft	3 403 600 Ft
Műszaki ellenőrzés	Deconim Kft.	14123245-2-16	214/2025	1 450 000 Ft	391 500 Ft	1 841 500 Ft	1 841 500 Ft
Kivitelezés	Prim-Út Építő 2021 Kft	29252842-2-03	2025/PÉE/1, 2025/PÉB/28, 2025/PÉB/29, 2025/PÉB/30	149 811 187 Ft	40 449 020 Ft	190 260 207 Ft	190 260 207 Ft
Közbeszerzési rendszerhasználati díj	Új Világ Nonprofit	12097926-2-42	25-04249R	40 000 Ft	10 800 Ft	50 800 Ft	50 800 Ft
e-napló	Lechner Nonprofit Kft.	24225221-2-43	VENA25-21871	1 382 Ft	373 Ft	1 755 Ft	1 755 Ft

Pályázati rész	**225 637 812 Ft**

14. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Összevont vagyonváltozás												
Megnevezés	Sorszám	Előző év					Tárgyév					
		Cserkeszölő Községi Önkormányzat	Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal	PS ÁMK Cserkeszölő	Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ	Összesen	Cserkeszölő Községi Önkormányzat	Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal	PS ÁMK Cserkeszölő	Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ	Összesen
ESZKÖZÖK												
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**A**	**5 118 578 622**	**22 194 507**	**65 129 005**	**1 781 858 471**	**6 987 760 605**	**5 194 943 535**	**21 721 391**	**63 833 555**	**1 740 660 745**	**7 021 159 226**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	**A/I**	**269 946**	**404 387**	**-**	**-**	**674 333**	**170 746**	**278 259**	**-**	**-**	**449 005**
1. Vagyoni értékű jogok	**A/I/1**	**269 946**	**404 387**	**-**	**-**	**674 333**	**170 746**	**278 259**	**-**	**-**	**449 005**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/I/1/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/I/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/I/1/c**	**269 946**	**404 387**	**-**	**-**	**674 333**	**170 746**	**278 259**	**-**	**-**	**449 005**
d) Üzleti vagyon	**A/I/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Szellemi termékek	**A/I/2**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/I/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/I/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/I/2/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/I/2/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	**A/I/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/I/3/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/I/3/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/I/3/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/I/3/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	**A/II**	**4 718 196 939**	**21 790 120**	**65 129 005**	**1 781 858 471**	**6 586 974 535**	**4 794 640 652**	**21 443 132**	**63 833 555**	**1 740 660 745**	**6 620 578 084**
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**A/II/1**	**4 543 822 977**	**16 863 484**	**63 678 123**	**1 652 600 534**	**6 276 965 118**	**4 628 289 429**	**17 161 848**	**61 716 253**	**1 602 471 976**	**6 309 639 506**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/1/a**	**3 037 313 424**	**-**	**-**	**-**	**3 037 313 424**	**2 957 015 218**	**-**	**-**	**-**	**2 957 015 218**
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/1/c**	**1 506 509 553**	**16 863 484**	**63 678 123**	**1 652 600 534**	**3 239 651 694**	**1 671 274 211**	**17 161 848**	**61 716 253**	**1 602 471 976**	**3 352 624 288**
d) Üzleti vagyon	**A/II/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	**A/II/2**	**91 076 880**	**4 926 636**	**1 450 882**	**61 521 082**	**158 975 480**	**105 778 925**	**4 281 284**	**1 856 302**	**59 644 605**	**171 561 116**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/2/c**	**91 076 880**	**4 926 636**	**1 450 882**	**61 521 082**	**158 975 480**	**105 778 925**	**4 281 284**	**1 856 302**	**59 644 605**	**171 561 116**
d) Üzleti vagyon	**A/II/2/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tenyészállatok	**A/II/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/3/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/3/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/3/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/II/3/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Beruházások, felújítások	**A/II/4**	**83 297 082**	**-**	**-**	**67 736 855**	**151 033 937**	**60 572 298**	**-**	**261 000**	**78 544 164**	**139 377 462**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/4/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/4/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/4/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/II/4/d**	**83 297 082**	**-**	**-**	**67 736 855**	**151 033 937**	**60 572 298**	**-**	**261 000**	**78 544 164**	**139 377 462**
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	**A/II/5**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/II/5/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/II/5/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/II/5/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/II/5/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	**A/III**	**400 111 737**	**-**	**-**	**-**	**400 111 737**	**400 132 137**	**-**	**-**	**-**	**400 132 137**
1. Tartós részesedések	**A/III/1**	**111 737**	**-**	**-**	**-**	**111 737**	**132 137**	**-**	**-**	**-**	**132 137**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/III/1/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/III/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/III/1/c**	**111 737**	**-**	**-**	**-**	**111 737**	**132 137**	**-**	**-**	**-**	**132 137**
d) Üzleti vagyon	**A/III/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	**A/III/2**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/III/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/III/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/III/2/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/III/2/d**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**	**400 000 000**	**-**	**-**	**-**	**400 000 000**
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	**A/III/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/III/3/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/III/3/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/III/3/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/III/3/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	**A/IV**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**A/IV/1**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/IV/1/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/IV/1/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/IV/1/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/IV/1/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	**A/IV/2**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	**A/IV/2/a**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	**A/IV/2/b**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	**A/IV/2/c**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Üzleti vagyon	**A/IV/2/d**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	**B**	**2 391 583**	**225 294**	**629 250**	**13 114 815**	**16 360 942**	**2 587 879**	**516 088**	**599 460**	**14 726 797**	**18 430 224**
I. Készletek	**B/I**	**2 391 583**	**225 294**	**629 250**	**13 114 815**	**16 360 942**	**2 587 879**	**516 088**	**599 460**	**14 726 797**	**18 430 224**
II. Értékpapírok	**B/II**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C/ PÉNZESZKÖZÖK	**C**	**223 281 050**	**13 587 437**	**16 485 750**	**169 478 778**	**422 833 015**	**483 847 187**	**2 228 975**	**3 273 816**	**244 624 914**	**733 974 892**
I. Lekötött bankbetétek	**C/I**	**109 021 676**	**-**	**-**	**-**	**109 021 676**	**50 000 000**	**-**	**-**	**-**	**50 000 000**
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	**C/II**	**867 610**	**84 950**	**114 895**	**21 156 515**	**22 223 970**	**647 675**	**5 765**	**51 975**	**8 112 165**	**8 817 580**
III. Forintszámlák	**C/III**	**113 391 764**	**13 502 487**	**16 370 855**	**148 322 263**	**291 587 369**	**433 199 512**	**2 223 210**	**3 221 841**	**236 512 749**	**675 157 312**
IV. Devizaszámlák	**C/IV**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D/ KÖVETELÉSEK	**D**	**43 593 439**	**465 388**	**8 348 546**	**33 619 095**	**86 026 468**	**339 327 040**	**341 284**	**9 177 488**	**59 287 988**	**408 133 800**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	**D/I**	**5 649 153**	**327 704**	**7 847 661**	**27 562 245**	**41 386 763**	**302 603 127**	**210 878**	**8 819 244**	**30 781 039**	**342 414 288**
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	**D/II**	**26 190 339**	**-**	**-**	**905 792**	**27 096 131**	**31 874 486**	**71 891**	**-**	**21 728 893**	**53 675 270**
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	**D/III**	**11 753 947**	**137 684**	**500 885**	**5 151 058**	**17 543 574**	**4 849 427**	**58 515**	**358 244**	**6 778 056**	**12 044 242**
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**E**	**2 503 104**	**18 451**	**486 123**	**- 1 092 240**	**1 915 438**	**239 149**	**- 33 661**	**699 415**	**6 705 703**	**7 610 606**
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**F**	**2 254 755**	**446 766**	**2 866 247**	**9 074 843**	**14 642 611**	**2 239 578**	**536 248**	**2 598 450**	**9 777 719**	**15 151 995**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**A+..+F**	**5 392 602 553**	**36 937 843**	**93 944 921**	**2 006 053 762**	**7 529 539 079**	**6 023 184 368**	**25 310 325**	**80 182 184**	**2 075 783 866**	**8 204 460 743**
						-					-
FORRÁSOK											
G/ SAJÁT TŐKE	**G**	**3 156 851 012**	**18 613 133**	**72 666 485**	**1 882 936 143**	**5 131 066 773**	**3 341 775 092**	**8 075 982**	**53 951 609**	**1 939 493 513**	**5 343 296 196**
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	**G/I**	**2 213 384 977**	**37 877 539**	**109 835 797**	**2 589 320 112**	**4 950 418 425**	**2 213 384 977**	**37 877 539**	**109 835 797**	**2 589 320 112**	**4 950 418 425**
II. Nemzeti vagyon változásai	**G/II**	**164 833 845**	**-**	**-**	**-**	**164 833 845**	**164 833 845**	**-**	**-**	**-**	**164 833 845**
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	**G/III**	**81 623 424**	**871 320**	**1 717 040**	**331 121 017**	**415 332 801**	**81 623 424**	**871 320**	**1 717 040**	**331 121 017**	**415 332 801**
IV. Felhalmozott eredmény	**G/IV**	**883 749 264**	**- 30 413 826**	**- 52 357 834**	**- 1 030 250 706**	**- 229 273 102**	**697 008 766**	**- 20 135 726**	**- 38 886 352**	**- 1 037 504 986**	**- 399 518 298**
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	**G/V**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	**G/VI**	**- 186 740 498**	**10 278 100**	**13 471 482**	**- 7 254 280**	**- 170 245 196**	**184 924 080**	**- 10 537 151**	**- 18 714 876**	**56 557 370**	**212 229 423**
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	**H**	**70 797 591**	**2 149 940**	**2 598 163**	**41 071 038**	**116 616 732**	**58 759 052**	**1 277 257**	**5 830 495**	**58 879 420**	**124 746 224**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	**H/I**	**1 147 446**	**25 479**	**27 140**	**4 006 413**	**5 206 478**	**1 145 407**	**85 059**	**127 592**	**2 815 776**	**4 173 834**
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	**H/II**	**52 503 809**	**2 124 461**	**2 571 023**	**30 009 808**	**87 209 101**	**44 392 543**	**1 192 198**	**3 637 176**	**48 481 644**	**97 703 561**
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	**H/III**	**17 146 336**	**-**	**-**	**7 054 817**	**24 201 153**	**13 221 102**	**-**	**2 065 727**	**7 582 000**	**22 868 829**
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**I**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	**J**	**2 164 953 950**	**16 174 770**	**18 680 273**	**82 046 581**	**2 281 855 574**	**2 622 650 224**	**15 957 086**	**20 400 080**	**77 410 933**	**2 736 418 323**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**G+..+J**	**5 392 602 553**	**36 937 843**	**93 944 921**	**2 006 053 762**	**7 529 539 079**	**6 023 184 368**	**25 310 325**	**80 182 184**	**2 075 783 866**	**8 204 460 743**
						-					-
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L					-					-
"0"-ra írt eszközök	**L/1**	**356 027 502**	**10 445 113**	**15 872 160**	**315 857 475**	**698 202 250**	**390 784 992**	**11 909 908**	**18 766 612**	**331 459 326**	**752 920 838**
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	**L/2**	**49 076 094**	**5 820 398**	**9 995 405**	**74 833 664**	**139 725 561**	**56 990 372**	**7 285 193**	**12 219 857**	**88 561 170**	**165 056 592**
Használatban lévő készletek	**L/3**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	**L/4**	**108 834 006**	**-**	**-**	**-**	**108 834 006**	**108 834 006**	**-**	**-**	**-**	**108 834 006**
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	**L/5**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Függő követelések	**L/6**	**6 448 870**	**-**	**-**	**-**	**6 448 870**	**- 6 378 866**	**-**	**-**	**-**	**- 6 378 866**
Függő kötelezettségek	**L/7**	**1 535 685 149**	**-**	**-**	**-**	**1 535 685 149**	**1 512 792 272**	**-**	**-**	**-**	**1 512 792 272**
Biztos (jövőbeni) követelések	**L/8**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Önkormányzat államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási				Kötelező										
	011130 Igazgatási Tevékenység(PH)	018030 Finanszírozási műveletek(PH)	031030 Közterület rendjének fenntartása	Államigazgatási tevékenység összesen	011130 Önk.igazgatási tev.(Önk)	013320 Köztemető	013350 Önkormányzat Vagyongazd.	016040 Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása	018010 Önkorm. Elszám. Közp. Ktgv.	018020 Központi költségvetési befizetések	018030 Finanszírozási műveletek (Önk)	041140 Területfejlesztés igazgatása	045120 Út, autópálya építése	045160 Közutak fenntartása	045170 Parkolás
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	162 727 398	0	7 653 603	170 381 001	42 446 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	22 095 028	0	1 027 404	23 122 432	9 308 129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	21 236 390	0	0	21 236 390	39 547 745	1 608 954	4 313 668	0	19 415	0	0	0	1 159 500	1 612 691	2 785 154
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	13 467 340	0	0	0	5 453 826	996 939	3 045 000	0	0	0	0
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	[illegible]	0	0	3 699 670	[illegible]	0	[illegible]	0	0	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	[illegible]	0	[illegible]	0	0	0	0	0	[illegible]	0	0
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	330 777 083	0	867 304 439	0	0	0	0
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	[illegible]	0	[illegible]	218 439 493	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]
				0											
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000	396 272 622	0	734 087 743	9 864 754	0	0	0
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	567 447 530	56 135 226	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 915 522	0	0	3 915 522	8 477 847	1 140 261	26 033 073	0	0	0	0	0	2	0	28 902 240
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	175 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	339 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	216 811 461	0	216 811 461	0	0	0	0	334 164 231	0	111 637 523	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]		220 726 983	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	Kötelező											
	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület gazdálkodás	066020 Település üzemeltetés	072111 Háziorvosi ellátás	074032 Iskola eü.	096015 Gyermekétkeztetés(Önk)	104042 Családsegítő	107051 Szociális étkeztetés	107052 Házi segítségnyújtás	107055 Tanyagondnoki szolgálat	107060 Egyéb pénzbeli szoc.ellátás	900020 Adóigazgatás
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	0	149 056 348	0	0	0	7 524 420	4 718 095	18 555 334	19 139 388	0	
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	0	0	19 418 171	0	0	0	980 358	613 352	2 620 270	2 526 586	0	0
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	19 357 822	11 623 777	39 364 830	703 188	582 000	5 445 441	167 264	29 103 300	172 621	3 966 920	3 836 010	0
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673	0
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	0	[illegible]	[illegible]	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	[illegible]	0	0	[illegible]	0	0	0	0	0	0
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	20 428 453	0	0	0	0	0	0
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	222 000	0	0	0	0	0	0	0
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	5 999 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	535 816	1 944 474	574 483	0	210 830	0	14 884 896	0	14 090	0	0
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	0	[illegible]	0	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	Kötelező													
	018030 Finanszírozási műveletek (ÁMK)	049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	082042 Könyvtári állomány gyarapítása	082044 Könyvtári szolgáltatás	082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális érték gondozás (ÁMK)	091110 Óvodai nevelés szakmai	091120 SNI gyerekek óvodai nevelése	091140 Óvodai nevelés működési	096015 Gyermekétkeztetés (ÁMK)	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int-ben	104035 Gyermekétkeztetés Bölcsődében	104036 Munkahelyi étk. Gyermekek napk.ell.bizt.int	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	Kötelező tevékenység Összesen
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	3 477 619	0	6 602 810	6 108 061	86 256 026	1 751 800	153 054	32 662 537	2 923 762	1 701 447	2 832 197	64 156	385 973 948
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	0	473 866	0	874 170	856 913	16 272 267	204 962	0	4 685 085	427 863	243 821	407 710	8 795	59 922 318
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	7 056 258	0	3 609 522	258 993	40 188	0	7 753 378	71 281 254	6 210 417	3 674 429	6 168 857	130 833	271 554 429
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 113 105
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	0	0	0	0	[illegible]
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 428 453
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 198 081 522
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	0	11 007 743	737 479	11 483 921	7 712 282	102 568 481	1 956 762	8 382 354	110 290 520	9 562 042	5 619 697	9 408 764	203 784	[illegible]
														0
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 141 947 119
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	629 582 755
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	6 128 040	0	113 000	12 284	0	0	38 514	39 001 750	6 016 400	0	0	0	134 028 000
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175 000
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339 000
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	312 531 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	758 333 181
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0	0	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	Önként vállalt											
	016080 Kiemelt állami rendezvények	041233 Hosszabb idöt.közfoglalkoztatás	045150 Egyéb szárazföldi személyszáll.	047320 Turizmus fejlesztés	072311 Fogorvosi ellátás	081030 Sportlétesítmény működt.	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolg (Önk.)	082070 Történelmi hely működtetése	082093 Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek	086090 Egyéb szabadidős tev. (Kútház)	900060 Forgatási és befektetési célú fin. Műveletek	104031 Bölcsöde
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	3 050 232	6 723 245	2 417 733	0	0	0	0	21 603 807	0	16 692 635	0	69 538 897
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	1 260 410	807 730	55 434	0	0	0	0	2 794 822	0	2 276 859	0	9 141 740
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	48 740 053	67 917	940 814	0	631 460	2 362 145	10 392 110	14 549 151	0	6 473 723	0	4 109 555
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	0	[illegible]
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	[illegible]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	39 495 045	0	0	0	0	0
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 437 890	0
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	83 615 757
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	6 261 206	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 585 003	0	5 723 726	0	334 731	643 002	0	12 776 104	0	3 090 461	33 437 890	274 504
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 459 566	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Kiemelt előirányzatok	Önként vállalt												
	1072210 Kardiológia	900090 Hószolg	900090 Étterem	081061 Fürdő	900090 Szálloda	900090 Camping	900090 Orgona utca	900090 Mosoda	072210 Járóbeteg szakell.	072460 Terpáiás fürdő szolg.	018030 Finanszírozási műveletek (Fürdő)	Önként vállalt tevékenység Összesen	Mindösszesen
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	13 175 849	157 572 941	347 840 352	84 126 160	88 283 288	0	19 550 629	77 538 893	104 507 919	0	1 012 622 580	1 568 977 529
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.	0	1 712 860	22 884 971	46 841 958	11 320 435	11 692 119	0	3 231 552	8 764 709	13 905 430	0	136 691 029	219 735 779
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 837 753	7 222 645	284 320 059	522 830 983	71 428 453	80 157 879	1 921 854	9 255 054	354 473	54 444 260	0	1 132 040 341	1 424 831 160
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	10 000 000	83 273 973	0	80 000 000	139 000 000	0	0	0	0	418 000 000	730 273 973	753 387 078
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	0	[illegible]	[illegible]	0	[illegible]	368 847 381
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]	43 857 731
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 495 045	59 923 498
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 437 890	1 399 519 412
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	5 861 228 241
												0	0
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	1 500 000	3 411 391	0	0	0	0	112 839 800	0	0	128 012 397	1 269 959 516
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	629 582 755
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	13 330 000	36 234 799	553 571 417	1 174 235 100	223 444 609	305 567 909	1 123 327	19 861 727	19 600	132 706 139	0	2 521 960 048	2 659 903 570
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175 000
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339 000
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	30 000 000	20 000 000	0	16 321 918	14 500 000	0	0	0	0	455 604 946	796 886 430	1 772 031 072
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	6 535 713 582

16. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

A 2025. évi közvetett támogatások, kedvezmények, elengedések	
Megnevezés	**teljesítés**
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alap	0
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításához nyújtott kölcs	0
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, ment	0
Építményadó	0
Telekadó	0
Kommunális adó	0
IFA	0
Iparűzési adó	0
Pótlékok, bírságok	0
Gépjárműadó	0
Talajterhelési díj	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből	0
Egyéb nyújtott kedvezmény, mentesség, elengedés összege	0
Összesen:	**0**

17. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról

	Megnevezés	Költségvetés szerinti tervadatok	2025. évi tény adatok havi bontásban												Összesen
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	BEVÉTELEK														
B1.	Működési célú támogatás	**1 274 593 459**	112 168 973	102 007 057	81 440 061	49 039 639	41 914 578	206 327 393	193 977 250	143 406 430	100 871 292	99 201 346	79 786 914	59 818 583	**1 269 959 516**
B2.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	**925 734 681**	-	-	-	-	-	-	523 500 270	-	43 947 260	71 999 979	-	- 9 864 754	**629 582 755**
B3.	Közhatalmi bevételek	**202 700 000**	6 622 562	5 225 648	42 717 527	10 688 840	14 548 017	4 433 263	12 306 325	16 887 331	54 130 267	13 188 316	13 976 255	8 998 318	**203 722 669**
B4.	Működési bevételek	**2 719 093 000**	147 364 181	120 938 880	141 512 151	220 839 923	179 255 424	292 312 633	396 351 087	462 822 536	222 142 651	198 444 925	143 646 350	134 272 829	**2 659 903 570**
B5.	Felhalmozási bevételek	**-**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
B6.	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	**250 000**	-	-	79 000	12 500	-	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	8 500	12 500	**175 000**
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	**850 000**	-	57 000	84 000	-	27 000	-	30 000	57 000	57 000	-	27 000	-	**339 000**
B8.	Finanszírozási bevételek	**2 086 936 293**	**69 013 541**	**107 584 867**	**419 335 424**	**213 837 455**	**95 066 288**	**102 220 682**	**101 258 705**	**144 713 526**	**94 357 595**	**130 602 447**	**96 539 256**	**197 501 286**	**1 772 031 072**
	ebből pénzmaradvány	**310 102 836**	-	-	310 102 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**310 102 836**
	államháztartáson belüli megelőlegezések	**334 164 231**	26 038 135	25 639 822	30 856 825	24 574 392	26 756 229	26 160 891	27 029 209	25 655 679	25 354 124	30 176 625	24 446 060	41 476 240	**334 164 231**
	ebből értékpapír, bankbetét értékesítés	**509 301 000**	-	-	-	110 459 566	-	-	-	50 000 000	-	-	-	100 000 000	**260 459 566**
	ebből pénzeszközátvétel	**933 368 226**	42 975 406	81 945 045	78 375 763	78 803 497	68 310 059	76 059 791	74 229 496	69 057 847	69 003 471	100 425 822	72 093 196	56 025 046	**867 304 439**
B1-B8.	**Összes bevétel**	**7 210 157 433**	**335 169 257**	**335 813 452**	**685 168 163**	**494 418 357**	**330 811 307**	**605 306 471**	**1 227 436 137**	**767 899 323**	**515 518 565**	**513 449 513**	**333 984 275**	**390 738 762**	**6 535 713 582**
															-
	KIADÁSOK														-
K1.	Személyi juttatás	**1 645 214 806**	129 248 193	140 416 801	126 389 502	124 289 934	131 285 386	121 960 581	127 829 737	129 883 940	127 297 555	137 091 853	120 315 498	152 968 549	**1 568 977 529**
K2.	Munkaadókat terhelő járulék	**232 817 197**	19 978 227	17 017 755	19 446 027	18 060 382	17 043 222	16 924 673	19 409 657	17 262 205	16 858 631	21 260 001	16 206 549	20 268 450	**219 735 779**
K3.	Dologi kiadás	**1 662 972 283**	84 944 058	95 934 012	96 343 660	108 104 993	109 783 133	111 852 077	174 397 948	150 199 104	182 643 322	105 547 860	99 983 091	105 097 902	**1 424 831 160**
K4.	Szociális kiadás	**29 088 000**	248 000	540 000	2 090 080	558 570	774 000	457 000	777 000	857 000	875 230	4 236 000	692 793	10 043 000	**22 148 673**
K5.	Egyéb működési célú kiadás	**755 531 494**	58 630 000	57 960 000	43 621 483	10 940 092	79 755	170 754 755	152 179 755	100 079 755	60 079 755	59 079 755	39 902 217	79 756	**753 387 078**
K6.	Beruházás	**1 135 065 959**	16 620	1 633 020	5 526 100	2 083 412	15 405 242	15 745 619	12 005 985	6 398 416	31 692 118	22 701 348	201 750 899	53 888 602	**368 847 381**
K7.	Felújítás	**221 775 737**	31 880 885	2 807 771	-	-	-	508 000	-	-	615 470	240 000	-	7 805 605	**43 857 731**
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	**62 423 498**	-	-	-	-	-	59 923 498	-	-	-	-	-	-	**59 923 498**
K9.	Finanszírozási kiadások	**1 465 268 459**	81 383 053	108 047 733	109 697 410	103 377 889	95 066 288	152 220 682	151 258 705	194 713 526	94 357 595	130 602 447	96 539 256	82 254 828	**1 399 519 412**
K1-K9.	**Összes kiadás:**	**7 210 157 433**	**406 329 036**	**424 357 092**	**403 114 262**	**367 415 272**	**369 437 026**	**650 346 885**	**637 858 787**	**599 393 946**	**514 419 676**	**480 759 264**	**575 390 303**	**432 406 692**	**5 861 228 241**
			- 71 159 779	- 88 543 640	282 053 901	127 003 085	- 38 625 719	- 45 040 414	589 577 350	168 505 377	1 098 889	32 690 249	- 241 406 028	- 41 667 930	

Pénzkészlet alakulása	Nyitó Állomány	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Decemberi Záró pénzkészlet
- 0981313 számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	- 229 280 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0981323 számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	- 80 821 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3318., 3328. számlák tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 361. számla tárgyidőszaki forgalma		- 2 270 000	- 1 041 000	3 311 000	-	- 4 305 000	4 305 000	- 540	- 13 889 020	5 962 560	2 927 000	758 980	4 241 020
+/- 363. számla tárgyidőszaki forgalma		1 890 330	- 114 600	615 000	1 193 500	50 300	64 800	698 200	932 000	- 1 579 600	587 400	- 1 787 260	- 2 550 070
+/- 36411. számla tárgyidőszaki forgalma		-	82 126	19 313	- 803 064	674 853	- 25 012	- 2 339 300	44 212	2 315 669	30 767	34 777	- 432 071
+/- 36413. számla tárgyidőszaki forgalma		- 318 898	134 278	- 1 370 754	- 1 735 999	450 438	472 454	- 2 040 654	- 40 985	47 310	2 915 801	1 981 612	1 505 047
+/- 36421. számla tárgyidőszaki forgalma		336	719	101	- 5 500	-	- 1 048	-	- 3 000	-	4 131	- 5 333	21 714
+/- 3651. számla tárgyidőszaki forgalma		- 2 886 664	1 083 877	- 5 949 364	- 10 235 690	4 036 671	1 785 338	- 16 402 846	20 417	8 258 095	11 810 725	8 072 775	5 729 679
+/- 3652. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3653. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3654. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3656. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3657. számla tárgyidőszaki forgalma		1 022 577	- 505 581	- 11 232	- 407 653	676 607	- 122 605	- 915 987	1 153 245	- 27 565	- 595 402	- 322 981	232 896
+/- 3659. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 366. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3671. számla tárgyidőszaki forgalma		- 1 495 019	1 259 669	3 361 718	152 958	- 37 598	8 066 727	- 645 481	- 653 628	- 9 379 825	- 710 387	1 412 968	3 419 193
+/- 3672. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3673. számla tárgyidőszaki forgalma		4 000	8 000	-	- 12 000	13 134	13 134	- 26 266	13 300	- 1 300	-	-	-
+/- 3674. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3676. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 3678. számla tárgyidőszaki forgalma		- 5 255 682	-	1 400 000	1 000 000	- 1 400 000	-	- 1 000 000	-	- 839 939	-	-	-
+/- 3679. számla tárgyidőszaki forgalma		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 8552. számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- 9352. számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+/- Áhsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ 059163. számla tárgyidőszaki egyenlege		510 202	462 866	464 822	-	-	50 000 000	50 000 000	100 000 000	-	-	-	-
- 098173. számla tárgyidőszaki egyenlege		-	-	-	- 110 459 566	-	-	-	- 50 000 000	-	-	-	- 100 000 000
Korrekciós tételek összesen		-8 798 818	1 370 354	-308 262 232	-121 313 014	159 405	64 558 788	27 327 126	37 576 541	4 755 405	16 970 035	10 145 538	-87 832 592
Pénzeszközök változása	**422 833 015**	**342 874 418**	**255 701 132**	**229 492 801**	**235 182 872**	**196 716 558**	**216 234 932**	**833 139 408**	**1 039 221 326**	**1 045 075 620**	**1 094 735 904**	**863 475 414**	**733 974 892**

18. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszölő Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2025.								
#	Megnevezés	Bruttó adósság (kötelezettség)	Adósságot megtestesítő követelései központi alrendszerrel szemben	Adósságot megtestesítő követelései önkormányzati alrendszerrel szemben	Államháztartási szervezetekkel szembeni nettó adósság (vagy követelés) állomány (±) (=3-4-5)	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtestesítő követelései központi egyéb szervezetekkel szemben	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtestesítő követelései önkormányzati egyéb szervezetekkel szemben	Nettó államadósság állomány (±) (=6-7-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	0	0	11 859 310	0	0	11 859 310
04	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	0	0	11 859 310	0	0	11 859 310
10	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
11	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
13	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
14	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
16	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
17	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
82	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	400 000 000	0	-388 140 690	0	0	-388 140 690
83	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000
85	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	11 859 310	400 000 000	0	-388 140 690	0	0	-388 140 690
86	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	0	400 000 000	0	-400 000 000	0	0	-400 000 000

19. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat középtávú tervezése						
Kiemelt előirányzatok	**Önkormányzat összesen**					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	1 568 977 529	1 742 702 186	1 882 118 361	2 032 687 830	2 195 302 856	2 370 927 085
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZESEN	219 735 779	256 725 666	277 263 719	299 444 817	323 400 402	349 272 434
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 424 831 160	1 719 776 606	1 857 358 734	2 005 947 433	2 166 423 228	2 339 737 086
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUT. ÖSSZESEN	22 148 673	26 867 000	29 016 360	31 337 669	33 844 682	36 552 257
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	753 387 078	1 135 432 606	1 226 267 214	1 324 368 592	1 430 318 079	1 544 743 525
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	368 847 381	1 017 350 655	1 009 550 068	214 606 720	204 759 257	193 323 998
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	43 857 731	372 610 283	15 000 000	20 000 000	30 000 000	35 000 000
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	59 923 498	2 500 000	2 700 000	2 916 000	3 149 280	3 401 222
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 399 519 412	1 907 931 894	1 756 904 762	2 752 348 495	2 974 136 376	3 220 267 286
ebből Fejlesztési célú hitelátadás	0	0	0	0	0	0
ebből Kamatkiadás	0	0	0	0	0	0
Hiteltörlesztés (tőke)	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	**5 861 228 241**	**8 181 896 896**	**8 056 179 218**	**8 683 657 556**	**9 361 334 160**	**10 093 224 893**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZESEN	1 269 959 516	1 766 151 651	1 907 443 783	2 060 039 286	2 224 842 429	2 402 829 823
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZESEN	629 582 755	706 716 138	0	0	0	0
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	203 722 669	212 700 000	212 700 000	212 700 000	212 700 000	212 700 000
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 659 903 570	2 878 643 330	3 108 934 796	3 357 649 580	3 626 261 547	3 916 362 470
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	175 000	175 000	189 000	204 120	220 450	238 086
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	339 000	340 000	367 200	396 576	428 302	462 566
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 772 031 072	2 617 170 777	2 826 544 439	3 052 667 994	3 296 881 432	3 560 631 948
ebből Fejlesztési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**6 535 713 582**	**8 181 896 896**	**8 056 179 218**	**8 683 657 556**	**9 361 334 160**	**10 093 224 893**

20. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Többéves kihatással járó döntések												
Sorszám	**Saját bevételek és befizetési kötelezettség**	Képviselő testületi határozat száma	tárgyév 2025 költségvetés	1. évben 2026	2. évben 2027	3. évben 2028	4. évben 2029	5. évben 2030	6. évben 2031	7. évben 2032	7. évet követően	Összesen
1	Hitelből eredő fizetési kötelezettség											0
2	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség											0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség											0
4	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség											0
5	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség											0
6	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége											0
7	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség											0
8	Kezesség és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség											0
9	**Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (1+…+8)**		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Hitelből eredő fizetési kötelezettség											0
11	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség											0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség											0
13	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség											0
14	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség											0
15	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége											0
16	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség											0
17	Kezesség és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség											0
18	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)											0
19	**Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+…+18)**		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	**Tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

21. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Részesedés nyilvántartása									
Gazdasági társaság megnevezése	**jegyzett tőke**	**tőkeemelés Ft**	**részesedés**	**részesedés**	**értékvesztés**	**értékvesztés**	**kivezetés**		**részesedés**
	Ft	**Ft**	**Ft**	**%**	**Ft**	**ok**	**Ft**	**ok**	**Ft**
KÖRÖS-COM Kft Mezőtúr	3 000 000		44 737	1,500%					44 737
BÁCSVÍZ Zrt Kecskemét	3 100 904 000		100 000	0,002%	33 000	Tőke leszállítás			67 000
Tisza Cipő Zrt	49 601 052		20 400	0,040%					20 400
Összesen:	**3 153 505 052**	**0**	**165 137**		**33 000**		**0**	**0**	**132 137**

22. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményeinek 2025. december. 31-i munkajogi létszáma							
	Állandó			Időszaki			Megjegyzés
	Fő	hó	össszes hó	fő	hó	össszes hó	
Önkormányzat							
Polgármester	1	12	12				
Alpolgármester	1	12	12				
Képviselők	5	12	60				
Bizottsági tagok	6	12	72				
Házi segítség nyújtás	3	12	36				
Családsegítés	1	12	12				
Szociális étkezés	1	12	12				
Tanyagondnok	3	12	36				
Községgazdálkodás	22	12	264				1 fő babás
Közmunkások	3	12	36				
Kútház	3	12	36				
Kastély	3	12	36				
összesen	**52**	**12**	**624**				
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	**20**	**12**	**240**				2 fő babás
PS ÁMK Cserkeszőlő							
Óvoda	11	12	132				
Bölcsőde	10	12	120				
Könyvtár	1	12	12				
Közművelődés	1	12	12				
Konyha	8	12	96				
összesen	**31**	**12**	**372**				
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ							
Maszírozók	15	12	180				
Fizikoterápia	8	12	96				1 fő GYES
Napsugár Étterem	23	12	276	5	2	10	2 fő GYES
Szálloda	12	12	144	1	2	2	
Kemping	15	12	180	2	2	4	
Mosoda	3	12	36				
Fürdő	49	12	588	18	1	18	
				6	2	12	
Hőszolgáltatás	2	12	24	1	3	3	
összesen	**127**	**12**	**1524**				

Intézmények összesen	**230**	**12**	**2760**				

23. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	269 946	0	170 746
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**269 946**	**0**	**170 746**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 543 822 977	0	4 628 289 429
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	91 076 880	0	105 778 925
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	83 297 082	0	60 572 298
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+…+A/II/5)**	**4 718 196 939**	**0**	**4 794 640 652**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	111 737	0	132 137
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	111 737	0	132 137
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	400 000 000	0	400 000 000
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	400 000 000	0	400 000 000
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**400 111 737**	**0**	**400 132 137**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**5 118 578 622**	**0**	**5 194 943 535**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	2 391 583	0	2 587 879
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**2 391 583**	**0**	**2 587 879**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**2 391 583**	**0**	**2 587 879**
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	109 021 676	0	50 000 000
48	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**109 021 676**	**0**	**50 000 000**
49	C/II/1 Forintpénztár	867 610	0	647 675
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**867 610**	**0**	**647 675**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	68 650 254	0	90 504 424
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	44 741 510	0	342 695 088
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**113 391 764**	**0**	**433 199 512**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**223 281 050**	**0**	**483 847 187**
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	296 151 926
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	2 731 019	0	3 268 281
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	537 767	0	758 283
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 541 334	0	1 825 785
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	651 918	0	684 213
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	1 696 424	0	2 078 350
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 362 692	0	1 545 387
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	242 861	0	351 408
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	84 911	0	147 106
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 960	0	34 449
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	520 241	0	502 541
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	520 241	0	502 541
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	701 469	0	602 029
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	454 400	0	354 960
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**5 649 153**	**0**	**302 603 127**
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	22 887 233	0	29 015 685
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	30 000	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	22 832 233	0	29 015 685
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	25 000	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	3 217 606	0	2 833 801
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 548 389	0	2 025 496
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	17 929	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	621 502	0	492 075
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	29 786	0	316 230
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	85 500	0	25 000
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	85 500	0	25 000
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**26 190 339**	**0**	**31 874 486**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	10 315 360	0	2 894 513
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	8 000 000	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	636 256	0	1 174 513
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 625 000	0	1 625 000
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	40 000	0	95 000
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	14 104	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 400 000	0	1 400 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	38 587	0	554 914
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**11 753 947**	**0**	**4 849 427**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**43 593 439**	**0**	**339 327 040**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 268 382	0	1 874 794
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2 770 538	0	755 867
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-755 867
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**4 038 920**	**0**	**1 874 794**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 535 816	0	-1 635 645
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-1 535 816**	**0**	**-1 635 645**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**2 503 104**	**0**	**239 149**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 045 757	0	1 062 711
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 208 998	0	1 176 867
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**2 254 755**	**0**	**2 239 578**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**5 392 602 553**	**0**	**6 023 184 368**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 213 384 977	0	2 213 384 977
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	164 833 845	0	164 833 845
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	81 623 424	0	81 623 424
182	G/IV Felhalmozott eredmény	883 749 264	0	697 008 766
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-186 740 498	0	184 924 080
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**3 156 851 012**	**0**	**3 341 775 092**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 147 446	0	956 431
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	188 976
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**1 147 446**	**0**	**1 145 407**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	168 420	0	471 463
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	10 754 194	0	9 009 671
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	5 960 237
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	29 721 885	0	13 704 714
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9i)	11 859 310	0	15 246 458
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	11 859 310	0	15 246 458
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**52 503 809**	**0**	**44 392 543**
236	H/III/1 Kapott előlegek	11 043 515	0	13 201 900
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	7 200	0	19 202
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	6 095 621	0	0
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**17 146 336**	**0**	**13 221 102**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**70 797 591**	**0**	**58 759 052**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	16 861 859
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 914 897	0	26 857 836
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 135 039 053	0	2 578 930 529
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 164 953 950**	**0**	**2 622 650 224**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**5 392 602 553**	**0**	**6 023 184 368**

24. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

24. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások Cserkeszölő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	198 550 000	209 153 147	0	193 702 677	486 000 000	0	193 702 677
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	4 723 920	0	4 723 920	0	0	4 723 920
05	Végkielégítés (K1105)	219 000	437 207	0	218 207	0	0	218 207
06	Jubileumi jutalom (K1106)	748 000	748 000	0	697 600	0	0	697 600
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	480 000	772 000	0	772 000	0	0	772 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 352 000	1 267 000	0	1 186 488	0	0	1 186 488
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	30 784 000	37 067 000	0	31 030 476	0	0	31 030 476
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	232 133 000	254 168 274	0	232 331 368	486 000 000	0	232 331 368
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	28 958 000	31 061 864	0	31 054 292	90 000 000	0	31 054 292
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	22 383 000	25 834 700	0	23 329 491	0	0	23 329 491
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 400 000	5 768 200	0	5 212 980	0	471 463	5 212 980
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	56 741 000	62 664 764	0	59 596 763	90 000 000	471 463	59 596 763
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**288 874 000**	**316 833 038**	**0**	**291 928 131**	**576 000 000**	**471 463**	**291 928 131**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**43 664 370**	**49 092 651**	**0**	**42 662 121**	**75 000 000**	**0**	**42 662 121**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	36 943 586
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	3 652 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	796 850
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	1 269 685
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	197 828	0	197 828	0	0	197 828
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	57 300 000	45 584 003	1 174 513	30 004 357	0	97 811	29 992 636
30	Árubeszerzés (K313)	4 800 000	3 100 000	0	2 805 450	0	0	2 805 450
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	62 300 000	48 881 831	1 174 513	33 007 635	0	97 811	32 995 914
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 910 000	4 615 000	0	3 986 528	0	239 279	3 986 528
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	355 000	440 000	0	331 949	0	35 814	331 949
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	4 265 000	5 055 000	0	4 318 477	0	275 093	4 318 477
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	17 200 000	22 559 564	0	20 094 191	129 000 000	1 857 693	20 047 856
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 030 000	1 349 045	0	1 054 185	750 000	77 051	1 054 185
37	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	20 000	20 000	0	9 350	0	1 200	9 350
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 886 000	5 870 000	0	4 294 972	3 300 000	715 726	4 294 972
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	22 136 000	29 798 609	0	25 452 698	133 050 000	2 651 670	25 406 363
40	Vásárolt élelmezés (K332)	19 000 000	23 670 192	0	22 554 710	0	1 882 193	22 554 710
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	7 200 000	975 831	0	631 959	0	0	631 959
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	15 670 000	15 536 299	0	12 063 971	0	557 289	11 595 861
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	4 200 000	4 200 000	0	3 448 211	0	456 156	3 448 211
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	3 192 730
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300 000	300 000	0	179 817	0	0	179 817
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	127 185 661	152 368 891	27 085 925	90 691 860	6 404 724	1 123 465	90 502 593
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	3 302 263
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	195 691 661	226 849 822	27 085 925	155 023 226	139 454 724	6 670 773	154 319 514
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	13 038	0	13 038	0	0	13 038
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	200 000	0	200 000	0	0	200 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	213 038	0	213 038	0	0	213 038
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	70 557 473	74 691 256	4 947 867	41 304 536	36 518 775	1 965 737	41 063 538
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	8 000 000	8 163 000	0	8 163 000	0	0	8 163 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	515 000	11 358 814	0	8 454 192	0	257	8 454 192
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	79 072 473	94 213 070	4 947 867	57 921 728	36 518 775	1 965 994	57 680 730
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**341 329 134**	**375 212 761**	**33 208 305**	**250 484 104**	**175 973 499**	**9 009 671**	**249 527 673**
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48)	29 088 000	29 088 000	0	22 337 649	0	0	22 148 673
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0	0	0	0	0	515 023
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0	11 691 800
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	9 941 850
124	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**29 088 000**	**29 088 000**	**0**	**22 337 649**	**0**	**0**	**22 148 673**
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 311 364	0	2 311 364	0	0	2 311 364
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	4 139 401	0	4 139 401	0	0	4 139 401
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	6 450 765	0	6 450 765	0	0	6 450 765
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	3 600 000	3 600 000	0	3 045 000	0	0	3 045 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	3 045 000
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+…+178) (K508)	230 000	230 000	0	150 000	0	0	150 000
171	ebből: háztartások (K508)	0	0	0	0	0	0	150 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512)	14 150 000	14 250 000	0	13 467 340	0	0	13 467 340
183	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	0	0	0	0	100 000
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	13 367 340
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**17 980 000**	**24 530 765**	**0**	**23 113 105**	**0**	**0**	**23 113 105**
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	7 677 150	0	0	0	524 100	0
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	41 465 000	592 456 375	55 984 050	202 399 412	54 354 050	0	202 399 412
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	4 693 100	0	0	0	4 169 000	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	26 628 700	59 448 067	2 657 257	25 801 548	0	0	25 801 548
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	18 304 910	174 754 893	15 833 153	49 816 785	14 675 593	1 267 137	49 816 785
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**86 398 610**	**839 029 585**	**74 474 460**	**278 017 745**	**69 029 643**	**5 960 237**	**278 017 745**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	48 323 902	152 579 320	93 824 456	34 272 646	0	10 791 113	34 272 646
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	12 674 853	40 823 817	25 332 603	9 253 615	0	2 913 601	9 253 615
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**60 998 755**	**193 403 137**	**119 157 059**	**43 526 261**	**0**	**13 704 714**	**43 526 261**
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+…+244) (K84)	0	59 923 498	0	59 923 498	0	0	59 923 498
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	0	0	0	0	59 923 498
247	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=248+…+258) (K86)	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0
272	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**2 500 000**	**62 423 498**	**0**	**59 923 498**	**0**	**0**	**59 923 498**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**870 832 869**	**1 889 613 435**	**226 839 824**	**1 011 992 614**	**896 003 142**	**29 146 085**	**1 010 847 207**

25. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

25. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési Bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	89 159 837	98 448 678	98 448 678	0	98 448 678
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 456 544	95 120 256	95 120 256	0	95 120 256
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	90 659 560	101 498 619	101 498 619	0	101 498 619
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	84 736 824	80 332 562	80 332 562	0	80 332 562
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	175 396 384	181 831 181	181 831 181	0	181 831 181
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	5 426 276	18 033 162	18 033 162	0	18 033 162
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 747 010	2 747 010	0	2 747 010
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	92 335	92 335	0	92 335
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	364 439 041	396 272 622	396 272 622	0	396 272 622
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	603 480 438	731 000 729	730 273 973	0	730 273 973
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	6 207 600	23 770 108	25 661 730	0	25 661 730
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	7 116 016
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	2 197 754
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	9 864 754
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	222 000
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	6 261 206
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**974 127 079**	**1 151 043 459**	**1 152 208 325**	**0**	**1 152 208 325**
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	0	925 734 681	925 734 681	0	629 582 755
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0	0	567 447 530
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	62 135 225
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**0**	**925 734 681**	**925 734 681**	**0**	**629 582 755**
108	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	37 000 000	37 000 000	39 382 720	0	38 624 437
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0	0	23 830 239
111	ebből: telekadó (B34)	0	0	0	0	14 794 198
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351)	55 000 000	55 000 000	54 348 231	25 143 285	52 650 696
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0	52 650 696
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+…+160) (B355)	110 000 000	110 000 000	111 322 254	3 872 400	111 194 004
151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	0	0	111 194 004
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	165 000 000	165 000 000	165 670 485	29 015 685	163 844 700
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36)	700 000	700 000	1 937 745	0	1 253 532
174	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	245 927
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	0	207 000
181	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)**	**202 700 000**	**202 700 000**	**206 990 950**	**29 015 685**	**203 722 669**
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 600 000	800 000	1 489 804	0	1 487 442
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	45 016 000	46 156 000	55 331 657	1 569 340	53 788 632
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	13 267 552
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	4 200 000	4 200 000	3 585 644	456 156	3 585 644
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	3 387 739
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+…+194) (B404)	8 300 000	8 300 000	13 985 867	0	13 985 867
190	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0	0	9 568 665
195	Ellátási díjak (B405)	11 000 000	11 000 000	12 021 301	0	11 669 893
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	16 023 000	16 295 000	20 189 018	492 075	20 041 912
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	32 000 000	32 000 000	37 356 406	0	37 356 406
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	32 000 000	32 000 000	37 356 406	0	37 356 406
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	667 950	0	667 950
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	400 000	450 000	1 759 632	316 230	1 725 183
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	1 213 571
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**118 539 000**	**119 201 000**	**146 387 279**	**2 833 801**	**144 308 929**
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+…+242) (B64)	250 000	250 000	677 541	25 000	175 000
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0	175 000
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**250 000**	**250 000**	**677 541**	**25 000**	**175 000**
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+…+268) (B74)	570 000	570 000	354 960	0	0
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+…+280) (B75)	280 000	280 000	586 069	0	339 000
273	ebből: háztartások (B75)	0	0	0	0	339 000
281	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+…+259+269) (B7)**	**850 000**	**850 000**	**941 029**	**0**	**339 000**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**1 296 466 079**	**2 399 779 140**	**2 432 939 805**	**31 874 486**	**2 130 336 678**

Adatellenőrző kód: -303b-6b6e-1038592e3d45-46367b514-53-13-2b262

26. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

26. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási kiadások Cserkeszőlő Községi Önkormányzat								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 859 310	346 023 541	0	330 777 083	0	15 246 458	330 777 083
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	812 074 900	933 368 226	0	867 304 439	0	0	867 304 439
22	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	201 000 000	185 876 692	0	0	0	0	201 437 890
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+…+24+27) (K91)	1 024 934 210	1 465 268 459	0	1 198 081 522	0	15 246 458	1 399 519 412
39	**Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)**	**1 024 934 210**	**1 465 268 459**	**0**	**1 198 081 522**	**0**	**15 246 458**	**1 399 519 412**

Adatellenőrző kód: -303b-6b6e-1038592e3d45-46367b514-53-13-2b262

27. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

27. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Községi Önkormányzat						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
10	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+07+08+09) (B812)	400 000 000	400 000 000	0	0	0
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	90 000 000	111 637 523	111 637 523	0	111 637 523
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	90 000 000	111 637 523	111 637 523	0	111 637 523
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	334 164 231	334 164 231	0	334 164 231
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	109 301 000	109 301 000	0	0	260 459 566
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	599 301 000	955 102 754	445 801 754	0	706 261 320
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**599 301 000**	**955 102 754**	**445 801 754**	**0**	**706 261 320**

28. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

28. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	190 727 843	0	211 632 528
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	57 564 156	0	70 366 503
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	8 296 629	0	13 988 915
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**256 588 628**	**0**	**295 987 946**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	371 240 239	0	396 272 622
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	7 452 379	0	8 799 871
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	639 146 551	0	467 926 554
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	769 835 695	0	748 885 626
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**1 787 674 864**	**0**	**1 621 884 673**
13	10 Anyagköltség	36 897 552	0	32 755 895
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	182 418 153	0	154 049 406
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 099 719	0	3 333 569
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**223 415 424**	**0**	**190 138 870**
18	14 Bérköltség	200 103 603	0	196 377 368
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	88 167 185	0	92 835 525
20	16 Bérjárulékok	40 494 522	0	42 425 726
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**328 765 310**	**0**	**331 638 619**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**146 954 126**	**0**	**156 972 183**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**1 588 839 919**	**0**	**1 091 575 673**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-243 711 287**	**0**	**147 547 274**
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	20 400
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	57 074 854	0	37 356 406
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**57 074 854**	**0**	**37 376 806**
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104 065	0	0
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**104 065**	**0**	**0**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**56 970 789**	**0**	**37 376 806**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-186 740 498**	**0**	**184 924 080**

29. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

29. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás Cserkeszőlő Községi Önkormányzat		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 130 336 678
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 010 847 207
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**1 119 489 471**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	706 261 320
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 399 519 412
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**-693 258 092**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**426 231 379**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**426 231 379**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**344 207 416**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**82 023 963**

30. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 30. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Cserkeszőlő Önkormányzat államigazgatási, közfeladat és önként vállalt feladatok finanszírozása

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási	Kötelező																		Önként vállalt										Mindösszesen
		011130 Önkig.igazgatási tev.(Önk)	013320 Köztemető	013350 Önkormányzat Vagyongazd.	016040 Nemzetgazdálkai tevékenység igazgatása és támogatása	018010 Önkorm. Elszám. Közp. Kiegy.	018020 Központi költségvetési hozzájárulások	018030 Finanszírozási műveletek (Önk)	041140 Területfejlesztés igazgatása	045120 Út, autópálya építése	045160 Közutak fenntartása	045170 Parkolás	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület gazdálkodás	066020 Település üzemeltetés	072111 Háziorvosi ellátás	074032 Iskola eü.	096015 Gyermekétkeztetés(Önk)	104042 Családsegítő	107051 Szociális étkeztetés	107052 Házi segítségnyújtás	107055 Tanyagondnoki szolgálat	107060 Egyéb pénzbeli szoc.ellátás	900020 Adóigazgatás	Összesen	016080 Kiemelt állami rendezvények	041233 Hosszabb időtartalmú közfoglalk.	045150 Egyéb szárazföldi személyszáll.	047320 Turizmus fejlesztés	072311 Fogorvosi ellátás	081030 Sportlétesítmény működt.	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolg (Önk.)	082070 Történelmi hely működtetése	082093 Közművelődés-egyéb életmódjelő tanulás, ismeret művesatrek	086090 Egyéb szabadidős tev. (Kárhiz)	Forgatási és befektetési célú fin. Műveletek	900060	Összesen	
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	0	42 446 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149 056 340	0	0	0	7 524 420	4 718 095	18 555 334	19 139 388	0	0	241 440 479	3 050 232	6 723 245	2 417 733	0	0	0	0	21 603 807	0	16 692 635	0	**50 487 652**	**291 928 131**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁR. ÖSSZ.:	0	9 308 129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 418 171	0	0	0	980 358	613 352	2 620 270	2 526 586	0	0	**35 466 866**	1 260 410	807 750	53 436	0	0	0	0	2 794 822	0	2 276 859	0	**7 195 255**	**42 662 121**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	39 547 745	1 608 954	4 313 668	0	19 415	0	0	0	1 159 500	1 612 691	2 785 154	19 357 822	11 623 777	39 364 830	703 188	582 000	5 445 441	167 264	29 103 300	172 621	3 936 010	0	0	**163 370 280**	48 740 053	67 917	940 814	0	631 460	2 362 145	10 392 110	14 549 151	0	6 473 721	0	**84 157 373**	**249 527 673**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELJUT. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 148 673	0	**22 148 673**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**22 148 673**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	13 467 340	0	0	0	5 453 826	996 939	3 045 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0	**23 113 105**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**23 113 105**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	0	20 257 089	0	45 447 610	0	0	0	0	0	0	318 626	178 200	0	3 256 742	5 271 171	0	0	0	0	0	22 555	45 110	22 555	0	**71 819 658**	2 361 500	0	158 750	491 490	0	0	197 495 207	4 114 921	0	1 572 619	0	**206 358 287**	**278 017 745**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	31 513 656	0	953 249	0	0	0	0	0	3 683 000	0	0	0	0	284 000	0	0	6 852 358	0	0	0	0	0	0	**43 286 261**	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**240 000**	**43 526 261**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 428 453	0	0	0	0	0	0	**20 428 453**	0	0	0	0	0	39 495 045	0	0	0	0	**39 495 045**	**59 923 498**
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	330 777 083	0	867 304 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**1 198 081 522**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 437 890	**201 437 890**	**1 399 519 412**
ÖSSZESEN: KIADÁSOK:	0	**156 540 852**	**1 608 954**	**50 714 527**	**0**	**336 250 324**	**996 939**	**870 349 439**	**0**	**4 842 500**	**1 931 317**	**2 963 354**	**19 357 822**	**14 880 519**	**210 294 520**	**703 188**	**582 000**	**32 726 250**	**8 672 042**	**34 457 302**	**21 393 335**	**25 655 449**	**26 134 683**	**0**	**1 821 155 117**	**55 652 195**	**7 598 892**	**3 572 733**	**491 490**	**631 460**	**2 362 145**	**247 286 262**	**42 862 701**	**0**	**27 015 636**	**201 437 890**	**589 211 502**	**2 410 366 619**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Ak.-N BELŐLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	0	1 500 000	396 272 622	0	734 087 743	9 864 754	0	0	0	0	0	0	222 000	0	0	0	0	0	0	0	0	**1 141 947 119**	0	6 261 204	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	**10 261 204**	**1 152 208 325**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELŐLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	567 447 530	56 135 226	0	0	0	5 999 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**629 582 755**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**629 582 755**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203 722 669	0	**203 722 669**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**203 722 669**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	8 477 847	1 140 261	26 033 073	0	0	0	0	0	0	2	0	28 902 240	0	535 816	1 944 474	574 483	0	210 830	0	14 884 896	0	14 090	0	**82 718 012**	5 585 003	0	5 723 726	0	334 731	643 062	0	12 776 104	0	3 090 463	33 437 890	**61 590 917**	**144 308 929**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	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	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉNZE. ÖSSZESEN	0	175 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**175 000**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**175 000**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	339 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**339 000**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**339 000**
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	334 164 251	0	111 637 523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**445 801 774**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 459 566	**260 459 566**	**706 261 340**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	**8 991 847**	**1 140 261**	**26 033 073**	**1 500 000**	**730 436 873**	**0**	**1 413 172 796**	**65 999 980**	**2**	**0**	**28 902 240**	**5 999 999**	**535 816**	**1 944 474**	**574 483**	**222 000**	**210 830**	**0**	**14 884 896**	**0**	**14 090**	**0**	**203 722 669**	**2 504 286 309**	**5 585 003**	**6 261 204**	**5 723 726**	**0**	**334 731**	**643 062**	**0**	**12 776 104**	**4 000 000**	**3 090 463**	**293 897 456**	**332 311 689**	**2 836 597 998**

31. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 31. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

31. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	404 387	0	278 259
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**404 387**	**0**	**278 259**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 863 484	0	17 161 848
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 926 636	0	4 281 284
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**21 790 120**	**0**	**21 443 132**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**22 194 507**	**0**	**21 721 391**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	225 294	0	516 088
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**225 294**	**0**	**516 088**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**225 294**	**0**	**516 088**
49	C/II/1 Forintpénztár	84 950	0	5 765
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**84 950**	**0**	**5 765**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	13 502 487	0	2 223 210
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**13 502 487**	**0**	**2 223 210**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**13 587 437**	**0**	**2 228 975**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	327 704	0	210 878
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	111 282	0	0
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	27 698	0	22 154
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	188 724	0	188 724
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**327 704**	**0**	**210 878**
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	0	0	71 891
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	62 777
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	9 114
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**0**	**0**	**71 891**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	3 031	0	58 515
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	3 031	0	58 515
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	134 653	0	0
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**137 684**	**0**	**58 515**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**465 388**	**0**	**341 284**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	531 146	0	534 035
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**531 146**	**0**	**534 035**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-512 695	0	-567 696
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-512 695**	**0**	**-567 696**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**18 451**	**0**	**-33 661**
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	446 766	0	536 248
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**446 766**	**0**	**536 248**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**36 937 843**	**0**	**25 310 325**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	37 877 539	0	37 877 539
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	871 320	0	871 320
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-30 413 826	0	-20 135 726
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	10 278 100	0	-10 537 151
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**18 613 133**	**0**	**8 075 982**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	25 479	0	85 059
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**25 479**	**0**	**85 059**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	64 386	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 060 075	0	1 192 198
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**2 124 461**	**0**	**1 192 198**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**2 149 940**	**0**	**1 277 257**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 174 770	0	15 957 086
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**16 174 770**	**0**	**15 957 086**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**36 937 843**	**0**	**25 310 325**

32. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 32. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

32. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	148 561 000	149 134 394	0	147 476 819	497 589 000	0	147 476 819
02	Normatív jutalmak (K1102)	609 000	3 537 155	0	3 537 155	0	0	3 537 155
05	Végkielégítés (K1105)	928 000	928 000	0	927 600	0	0	927 600
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	8 400 000	5 900 000	0	5 879 080	0	0	5 879 080
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 785 000	1 485 000	0	1 431 463	0	0	1 431 463
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	13 173 000	12 073 000	0	10 183 097	0	0	10 183 097
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	173 456 000	173 057 549	0	169 435 214	497 589 000	0	169 435 214
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	550 000	870 000	0	450 000	0	0	450 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 000 000	1 000 000	0	495 787	0	0	495 787
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	2 550 000	1 870 000	0	945 787	0	0	945 787
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**176 006 000**	**174 927 549**	**0**	**170 381 001**	**497 589 000**	**0**	**170 381 001**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**22 975 000**	**23 510 701**	**0**	**23 122 432**	**64 476 000**	**0**	**23 122 432**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	21 801 125
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	325 430
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	995 877
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	230 000	303 000	0	202 343	0	0	202 343
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 700 000	3 207 000	0	2 666 955	0	0	2 666 955
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 930 000	3 510 000	0	2 869 298	0	0	2 869 298
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 900 000	1 600 000	0	1 474 956	0	93 332	1 470 403
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	320 000	410 000	0	365 587	0	37 155	360 142
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 220 000	2 010 000	0	1 840 543	0	130 487	1 830 545
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 900 000	1 000 000	0	831 618	6 540 000	83 883	831 618
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	25 000	25 000	0	12 312	60 000	0	12 312
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	450 000	700 000	0	579 958	300 000	0	579 958
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	2 375 000	1 725 000	0	1 423 888	6 900 000	83 883	1 423 888
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 400 000	467 013	0	300 616	0	0	300 616
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	3 000 000	2 800 000	0	2 465 459	0	116 176	2 462 116
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	2 148 330
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	9 000 000	9 122 650	0	9 121 673	0	789 477	9 067 043
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	479 901
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	15 775 000	14 114 663	0	13 311 636	6 900 000	989 536	13 253 663
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	61 575	0	53 826	0	0	53 826
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	61 575	0	53 826	0	0	53 826
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 920 000	4 713 669	0	2 991 016	1 863 000	72 175	2 973 928
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	100 000	100 000	0	100 000	0	0	100 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	654 321	0	155 130	0	0	155 130
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	6 040 000	5 467 990	0	3 246 146	1 863 000	72 175	3 229 058
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**27 965 000**	**25 164 228**	**0**	**21 321 449**	**8 763 000**	**1 192 198**	**21 236 390**
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	400 000	1 332 987	0	1 057 987	0	0	1 057 987
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 826 800	1 826 800	0	358 406	0	0	358 406
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 970 900	3 065 900	0	1 577 309	170 420	0	1 577 309
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 133 300	1 790 206	0	705 968	46 014	0	705 968
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**5 331 000**	**8 015 893**	**0**	**3 699 670**	**216 434**	**0**	**3 699 670**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**232 277 000**	**231 618 371**	**0**	**218 524 552**	**571 044 434**	**1 192 198**	**218 439 493**

33. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 33. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

33. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési Bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	0	0	39 370	0	39 370
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	3 000 000	2 600 000	2 573 397	62 777	2 573 397
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	2 252 745
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	810 000	702 000	564 126	9 114	541 972
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	309	0	309
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	309	0	309
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	25 000	25 000	949 198	0	760 474
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	760 467
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**3 835 000**	**3 327 000**	**4 126 400**	**71 891**	**3 915 522**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**3 835 000**	**3 327 000**	**4 126 400**	**71 891**	**3 915 522**

Adatellenőrző kód: -74185121-276c13-804b-38-7a-65-6b7d9-4-23183940

34. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 34. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

34. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Finanszírozási Bevételek Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	10 000 000	13 725 121	13 725 121	0	13 725 121
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	10 000 000	13 725 121	13 725 121	0	13 725 121
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	218 442 000	214 566 250	203 086 340	0	203 086 340
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	228 442 000	228 291 371	216 811 461	0	216 811 461
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**228 442 000**	**228 291 371**	**216 811 461**	**0**	**216 811 461**

Adatellenőrző kód: -74185121-276c13-804b-38-7a-65-6b7d9-4-23183940

35. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 35. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

35. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	3 091 158	0	2 564 262
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**3 091 158**	**0**	**2 564 262**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	219 458 364	0	203 086 340
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 323 431	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	228 822	0	760 522
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**222 010 617**	**0**	**203 846 862**
13	10 Anyagköltség	3 690 092	0	2 572 132
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 849 430	0	12 428 910
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 455 985	0	2 008 100
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**18 995 507**	**0**	**17 009 142**
18	14 Bérköltség	140 755 357	0	150 996 093
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 955 834	0	19 144 880
20	16 Bérjárulékok	23 614 967	0	23 080 390
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**188 326 158**	**0**	**193 221 363**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**3 021 264**	**0**	**3 466 818**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**4 481 185**	**0**	**3 251 261**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**10 277 661**	**0**	**-10 537 460**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	439	0	309
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**439**	**0**	**309**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**439**	**0**	**309**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**10 278 100**	**0**	**-10 537 151**

36. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 36. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

36. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 915 522
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	218 439 493
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-214 523 971**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	216 811 461
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**216 811 461**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**2 287 490**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**2 287 490**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**1 277 257**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**1 010 233**

37. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 37. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

37. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Polgármesteri Hivatal államigazgatási, kötelező , és önként vállalt feladatok finanszírozása						
Kiemelt előirányzatok	011130 Igazgatási Tevékenység(PH)	018030 Finanszírozási műveletek(PH)	031030 Közterület rendjének fenntartása	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	162 727 398	0	7 653 603	**170 381 001**	**0**	**0**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	22 095 028	0	1 027 404	**23 122 432**	**0**	**0**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	21 236 390	0	0	**21 236 390**	**0**	**0**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	3 699 670	0	0	**3 699 670**	**0**	**0**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
K9. FINANSZIROZASI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
OSSZESEN KIADASOK:	**209 758 486**	**0**	**8 681 007**	**218 439 493**	**0**	**0**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 915 522	0	0	**3 915 522**	**0**	**0**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	**0**	**0**	**0**
B8. FINANSZIROZASI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	216 811 461	0	**216 811 461**	**0**	**0**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**3 915 522**	**216 811 461**	**0**	**220 726 983**	**0**	**0**

Adatellenőrző kód: -74185121-276c13-804b-38-7a-65-6b7d9-4-23183940

38. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 38. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

38. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

PS ÁMK Cserkeszőlő Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 678 123	0	61 716 253
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 450 882	0	1 856 302
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	261 000
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**65 129 005**	**0**	**63 833 555**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**65 129 005**	**0**	**63 833 555**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	629 250	0	599 460
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**629 250**	**0**	**599 460**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**629 250**	**0**	**599 460**
49	C/II/1 Forintpénztár	114 895	0	51 975
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**114 895**	**0**	**51 975**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	16 370 855	0	3 221 841
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**16 370 855**	**0**	**3 221 841**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**16 485 750**	**0**	**3 273 816**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	7 847 661	0	8 819 244
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	190 642	0	181 770
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	5 990 043	0	6 775 913
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 666 976	0	1 861 561
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**7 847 661**	**0**	**8 819 244**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	100 097	0	162 064
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	100 097	0	162 064
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	400 788	0	196 180
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**500 885**	**0**	**358 244**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**8 348 546**	**0**	**9 177 488**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 753 108	0	1 899 823
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**1 753 108**	**0**	**1 899 823**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 266 985	0	-1 200 408
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-1 266 985**	**0**	**-1 200 408**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**486 123**	**0**	**699 415**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 483 894	0	2 201 169
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	382 353	0	397 281
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**2 866 247**	**0**	**2 598 450**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**93 944 921**	**0**	**80 182 184**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	109 835 797	0	109 835 797
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 717 040	0	1 717 040
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-52 357 834	0	-38 886 352
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 471 482	0	-18 714 876
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**72 666 485**	**0**	**53 951 609**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	27 140	0	127 592
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**27 140**	**0**	**127 592**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	18 760	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 552 263	0	3 637 176
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**2 571 023**	**0**	**3 637 176**
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	2 065 727
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**0**	**0**	**2 065 727**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**2 598 163**	**0**	**5 830 495**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 680 273	0	20 400 080
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**18 680 273**	**0**	**20 400 080**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**93 944 921**	**0**	**80 182 184**

39. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 39. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

39. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások PS ÁMK Cserkeszőlő								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	188 336 000	184 417 780	0	178 714 938	513 000 000	0	178 714 938
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	4 426 960	0	4 426 846	0	0	4 426 846
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 800 000	1 515 740	0	1 515 740	0	0	1 515 740
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	45 216	0	28 875	0	0	28 875
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	495 000	415 000	0	325 698	0	0	325 698
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	31 805 000	27 055 000	0	25 092 048	0	0	25 092 048
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	222 436 000	217 875 696	0	210 104 145	513 000 000	0	210 104 145
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 927 000	4 170 000	0	3 699 400	0	0	3 699 400
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 000 000	1 500 000	0	268 821	0	0	268 821
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 927 000	5 670 000	0	3 968 221	0	0	3 968 221
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**227 363 000**	**223 545 696**	**0**	**214 072 366**	**513 000 000**	**0**	**214 072 366**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**34 290 000**	**34 768 664**	**0**	**33 597 192**	**66 450 000**	**0**	**33 597 192**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	28 351 717
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	4 110 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	1 102 773
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	32 702
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	936 000	749 971	0	238 515	0	82 377	238 515
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	66 352 200	77 693 375	0	73 233 755	0	1 516 736	73 173 790
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	67 288 200	78 443 346	0	73 472 270	0	1 599 113	73 412 305
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 731 400	1 153 400	0	851 510	0	7 432	811 010
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	35 000	40 500	0	27 904	0	979	27 904
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 766 400	1 193 900	0	879 414	0	8 411	838 914
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 786 000	8 565 743	0	7 498 556	81 600 000	192 098	7 498 556
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 102 500	902 500	0	581 613	4 200 000	43 167	581 613
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	2 252 500	3 007 000	0	2 427 910	2 100 000	578 091	2 427 910
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	13 141 000	12 475 243	0	10 508 079	87 900 000	813 356	10 508 079
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	4 447 000	4 097 000	0	1 057 391	0	0	1 057 391
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	39 667	0	39 667	0	0	39 667
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	39 667
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 832 500	8 906 235	0	5 585 649	0	552 250	5 585 649
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	157 614
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 420 500	25 518 145	0	17 190 786	87 900 000	1 365 606	17 190 786
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	7 930	0	7 930	0	0	7 930
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	7 930	0	7 930	0	0	7 930
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	23 329 000	21 958 381	0	17 617 438	23 733 000	664 046	17 590 311
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 000 000	3 000 000	0	1 196 000	0	0	1 196 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	92 000	91 987	0	57 438	0	0	57 438
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	26 421 000	25 050 368	0	18 870 876	23 733 000	664 046	18 843 749
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**118 896 100**	**130 213 689**	**0**	**110 421 276**	**111 633 000**	**3 637 176**	**110 293 684**
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	670 000	670 000	0	81 935	0	0	81 935
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	61 400	77 204	0	73 999	0	0	73 999
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	4 485 600	5 060 600	0	3 317 003	0	0	3 317 003
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 664 700	1 823 967	0	781 937	0	0	781 937
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**6 881 700**	**7 631 771**	**0**	**4 254 874**	**0**	**0**	**4 254 874**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	4 578 800	10 090 611	0	261 000	0	0	261 000
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 236 300	2 724 489	0	70 470	0	0	70 470
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**5 815 100**	**12 815 100**	**0**	**331 470**	**0**	**0**	**331 470**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**393 245 900**	**408 974 920**	**0**	**362 677 178**	**691 083 000**	**3 637 176**	**362 549 586**

40. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 40. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

40. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	140 000	140 000	100 002	0	100 002
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	7 025 000	8 525 000	9 750 608	0	9 568 838
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	0	0	39 665	0	39 665
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	39 665
195	Ellátási díjak (B405)	23 237 000	23 807 000	29 287 989	0	22 512 076
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	8 211 000	9 642 000	12 504 653	0	10 643 092
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	408	0	408
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	408	0	408
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	8 720 411	0	8 720 411
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	8 720 392
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**38 613 000**	**42 114 000**	**60 403 736**	**0**	**51 584 492**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**38 613 000**	**42 114 000**	**60 403 736**	**0**	**51 584 492**

41. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 41. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

41. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási bevételek PS ÁMK Cserkeszőlő						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	14 000 000	16 986 635	16 986 635	0	16 986 635
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	14 000 000	16 986 635	16 986 635	0	16 986 635
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	340 632 900	349 874 285	295 544 792	0	295 544 792
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	354 632 900	366 860 920	312 531 427	0	312 531 427
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**354 632 900**	**366 860 920**	**312 531 427**	**0**	**312 531 427**

42. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 42. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

42. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	30 272 045	0	33 339 754
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**30 272 045**	**0**	**33 339 754**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	307 191 795	0	295 544 792
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 903 443	0	8 772 170
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**309 095 238**	**0**	**304 316 962**
13	10 Anyagköltség	63 434 697	0	74 619 639
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 874 733	0	17 827 225
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	39 667
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**81 309 430**	**0**	**92 486 531**
18	14 Bérköltség	168 658 529	0	185 889 438
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 757 162	0	29 786 463
20	16 Bérjárulékok	30 687 393	0	33 694 704
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**228 103 084**	**0**	**249 370 605**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**4 279 614**	**0**	**5 029 387**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**12 204 207**	**0**	**9 485 477**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**13 470 948**	**0**	**-18 715 284**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	534	0	408
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**534**	**0**	**408**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**534**	**0**	**408**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**13 471 482**	**0**	**-18 714 876**

Adatellenőrző kód: 1217-57-3210-60-5542-39-7f47052131f67-59-3668-14

43. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 43. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

43. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás PS ÁMK Cserkeszőlő		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	51 584 492
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	362 549 586
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-310 965 094**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	312 531 427
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**312 531 427**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**1 566 333**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**1 566 333**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**127 592**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**1 438 741**

44. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 44. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

44. Mellélklet
adatok Ft-ban
44. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez

Cserkeszőlő PS ÁMK államigazgatási, kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási	Kötelező														Önként vállalt		Összesen
		018030 Finanszírozási műveletek (ÁMK)	049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	082042 Könyvtári állomány gyarapítása	082044 Könyvtári szolgáltatás	082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális érték gondozás (ÁMK)	091110 Óvodai nevelés szakmai	091120 SNI gyerekek óvodai nevelése	091140 Óvodai nevelés működési	096015 Gyermekétkeztetés (ÁMK)	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int-ben	104035 Gyermekétkeztetés Bölcsődében	104036 Munkahelyi étk. Gyermekek napk.ell.bizt. int	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	Összesen	104031 Bölcsöde	Összesen	
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	3 477 619	0	6 602 810	6 108 061	86 256 026	1 751 800	153 054	32 662 537	2 923 762	1 701 447	2 832 197	64 156	**144 533 469**	69 538 897	**69 538 897**	**214 072 366**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	**0**	0	473 866	0	874 170	856 913	16 272 267	204 962	0	4 685 085	427 863	243 821	407 710	8 795	**24 455 452**	9 141 740	**9 141 740**	**33 597 192**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	7 056 258	0	3 609 522	258 993	40 188	0	7 753 378	71 281 254	6 210 417	3 674 429	6 168 857	130 833	**106 184 129**	4 109 555	**4 109 555**	**110 293 684**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		**0**	**0**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**		**0**	**0**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	737 479	231 684	488 315	0	0	475 922	1 495 909	0	0	0	0	**3 429 309**	825 565	**825 565**	**4 254 874**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	165 735	0	0	0	0	165 735	0	0	0	0	**331 470**	0	**0**	**331 470**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	**0**	**0**	**11 007 743**	**737 479**	**11 483 921**	**7 712 282**	**102 568 481**	**1 956 762**	**8 382 354**	**110 290 520**	**9 562 042**	**5 619 697**	**9 408 764**	**203 784**	**278 933 829**	**83 615 757**	**83 615 757**	**362 549 586**
															0		**0**	**0**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	6 128 040	0	113 000	12 284	0	0	38 514	39 001 750	6 016 400	0	0	0	**51 309 988**	274 504	**274 504**	**51 584 492**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	0	**0**	**0**
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	312 531 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**312 531 427**	0	**0**	**312 531 427**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**312 531 427**	**6 128 040**	**0**	**113 000**		**0**	**0**	**38 514**	**39 001 750**	**6 016 400**	**0**	**0**	**0**	**363 841 415**	**274 504**	**274 504**	**364 115 919**

45. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 45. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

45. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Mérlege				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 652 600 534	0	1 602 471 976
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	61 521 082	0	59 644 605
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	67 736 855	0	78 544 164
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**1 781 858 471**	**0**	**1 740 660 745**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**1 781 858 471**	**0**	**1 740 660 745**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	13 114 815	0	14 726 797
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**13 114 815**	**0**	**14 726 797**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**13 114 815**	**0**	**14 726 797**
49	C/II/1 Forintpénztár	21 156 515	0	8 112 165
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**21 156 515**	**0**	**8 112 165**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	148 322 263	0	236 512 749
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**148 322 263**	**0**	**236 512 749**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**169 478 778**	**0**	**244 624 914**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	27 562 245	0	30 781 039
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	13 988 818	0	25 683 452
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 020 817	0	4 464 242
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	9 552 610	0	633 345
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**27 562 245**	**0**	**30 781 039**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	16 511 400
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	905 792	0	5 217 493
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	711 023	0	4 787 593
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	191 769	0	429 900
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3 000	0	0
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**905 792**	**0**	**21 728 893**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	4 267 323	0	6 247 706
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	1 690 713
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	1 180 319	0	962 189
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	200 000	0	199 868
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 384 266	0	2 845 099
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	502 738	0	549 837
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	883 735	0	530 350
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**5 151 058**	**0**	**6 778 056**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**33 619 095**	**0**	**59 287 988**
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	325 435	0	723 165
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	15 010 006	0	22 803 745
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	15 021
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-15 021
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**15 335 441**	**0**	**23 526 910**
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-146 897	0	-159 017
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-16 280 784	0	-16 662 190
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-16 427 681**	**0**	**-16 821 207**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**-1 092 240**	**0**	**6 705 703**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 669 643	0	8 040 681
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 405 200	0	1 737 038
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**9 074 843**	**0**	**9 777 719**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 006 053 762**	**0**	**2 075 783 866**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 589 320 112	0	2 589 320 112
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	331 121 017	0	331 121 017
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 030 250 706	0	-1 037 504 986
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-7 254 280	0	56 557 370
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**1 882 936 143**	**0**	**1 939 493 513**
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	85 310	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 921 103	0	2 261 319
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	554 457
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**4 006 413**	**0**	**2 815 776**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	30 009 808	0	38 132 366
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	10 349 278
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**30 009 808**	**0**	**48 481 644**
236	H/III/1 Kapott előlegek	7 054 817	0	7 582 000
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**7 054 817**	**0**	**7 582 000**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**41 071 038**	**0**	**58 879 420**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	82 046 581	0	77 410 933
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**82 046 581**	**0**	**77 410 933**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 006 053 762**	**0**	**2 075 783 866**

46. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 46. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

46. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	765 324 000	689 820 127	0	676 874 192	2 581 890 000	0	676 874 192
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	31 822 954	0	31 821 939	0	0	31 821 939
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	28 659 000	14 871 960	0	10 325 047	0	0	10 325 047
05	Végkielégítés (K1105)	11 376 000	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	5 820 000	4 668 500	0	812 308	0	0	812 308
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	58 160	0	58 160	0	0	58 160
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	7 900 000	6 964 977	0	6 232 496	0	0	6 232 496
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	151 844 000	144 304 954	0	132 993 734	0	0	132 993 734
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	970 923 000	892 511 632	0	859 117 876	2 581 890 000	0	859 117 876
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	9 200 000	10 608 500	0	8 917 478	0	0	8 917 478
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 000 000	26 788 391	214 879	24 560 677	0	0	24 560 677
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	14 200 000	37 396 891	214 879	33 478 155	0	0	33 478 155
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**985 123 000**	**929 908 523**	**214 879**	**892 596 031**	**2 581 890 000**	**0**	**892 596 031**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**131 692 000**	**125 445 181**	**0**	**120 354 034**	**335 647 350**	**0**	**120 354 034**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	112 291 913
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	1 023 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	4 086 160
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	0	0	0	2 352 500
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	600 461
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	8 200 000	9 143 000	0	8 124 399	0	180 000	8 124 399
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	319 800 000	303 162 000	639 539	293 904 406	0	10 186 041	292 657 385
30	Árubeszerzés (K313)	300 000	200 000	0	0	0	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	328 300 000	312 505 000	639 539	302 028 805	0	10 366 041	300 781 784
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 755 000	222 274	0	190 682	0	0	190 682
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	5 870 000	5 070 000	0	4 227 187	0	108 958	4 227 187
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	7 625 000	5 292 274	0	4 417 869	0	108 958	4 417 869
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	137 684 000	135 419 130	4 846	123 800 719	847 185 000	10 010 182	123 800 719
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	8 800 000	4 822 500	0	3 933 911	21 900 000	319 297	3 933 911
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	37 680 000	39 309 204	0	36 093 906	33 000 000	2 757 697	36 093 906
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	184 164 000	179 550 834	4 846	163 828 536	902 085 000	13 087 176	163 828 536
40	Vásárolt élelmezés (K332)	640 000	0	0	0	0	0	0
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	600 000	492 000	0	491 901	0	0	491 901
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	105 882 000	77 150 000	0	38 000 610	0	396 926	37 836 050
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	310 000	828 695	0	519 540	0	0	519 540
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0	0	0	0	1 318
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	156 575 193	153 679 573	1 641 290	147 146 043	2 796 338	6 607 064	146 707 423
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	5 444 554
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	448 171 193	411 701 102	1 646 136	349 986 630	904 881 338	20 091 166	349 383 450
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	9 000	0	8 789	0	0	8 789
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	13 400 000	15 400 000	909 815	12 992 755	0	0	12 992 755
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	13 500 000	15 409 000	909 815	13 001 544	0	0	13 001 544
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	190 441 159	146 558 061	804 715	139 647 844	244 317 962	7 365 165	139 236 726
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	90 700 000	175 094 892	0	175 030 000	0	0	175 030 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	60 022 000	65 821 276	0	61 922 040	0	201 036	61 922 040
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	341 163 159	387 474 229	804 715	376 599 884	244 317 962	7 566 201	376 188 766
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**1 138 759 352**	**1 132 381 605**	**4 000 205**	**1 046 034 732**	**1 149 199 300**	**38 132 366**	**1 043 773 413**
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	603 480 438	731 000 729	0	730 273 973	0	0	730 273 973
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	603 480 438	731 000 729	0	730 273 973	0	0	730 273 973
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**603 480 438**	**731 000 729**	**0**	**730 273 973**	**0**	**0**	**730 273 973**
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	217 150 000	172 890 000	0	34 309 434	0	7 578 366	33 872 854
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	5 282 403	5 282 403	0	5 173 237	0	0	5 173 237
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	42 607 000	42 607 000	0	26 720 123	0	1 109 628	26 720 123
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	65 349 307	59 609 307	0	17 226 755	0	1 661 284	17 108 878
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**330 388 710**	**280 388 710**	**0**	**83 429 549**	**0**	**10 349 278**	**82 875 092**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	12 250 000	12 250 000	3 381 428	0	0	0	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	3 307 500	3 307 500	912 985	0	0	0	0
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**15 557 500**	**15 557 500**	**4 294 413**	**0**	**0**	**0**	**0**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**3 205 001 000**	**3 214 682 248**	**8 509 497**	**2 872 688 319**	**4 066 736 650**	**48 481 644**	**2 869 872 543**

47. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 47. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

47. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	135 250 000	123 550 000	117 751 191	16 511 400	117 751 191
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	4 911 391
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	112 839 800
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**135 250 000**	**123 550 000**	**117 751 191**	**16 511 400**	**117 751 191**
182	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	3 383 227	0	3 383 227
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	2 324 449 000	2 225 181 000	2 149 803 275	4 787 593	2 124 121 398
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	2 050 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	0	516 000	1 280 111	0	1 278 536
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0	0	800
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	345 302 000	328 742 000	322 890 731	429 900	318 426 489
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	16 380	0	16 380
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	16 380	0	16 380
208	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=209+…+212) (B4092)	0	0	178	0	178
212	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	178
213	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=207+208) (B409)	0	0	178	0	178
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	374 000	0	374 000
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	12 000	13 127 764	0	12 494 419
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	8 659 008
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**2 669 751 000**	**2 554 451 000**	**2 490 875 666**	**5 217 493**	**2 460 094 627**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**2 805 001 000**	**2 678 001 000**	**2 608 626 857**	**21 728 893**	**2 577 845 818**

Adatellenőrző kód: -7b-5b-161b5065-146d41-13-7b3f7f-3342d6845-1b0

48. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 48. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Forint

48. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Finanszírozási bevételek Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	68 000 000	86 931 639	86 931 639	0	86 931 639
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	79 000 000	80 821 918	80 821 918	0	80 821 918
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	147 000 000	167 753 557	167 753 557	0	167 753 557
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	253 000 000	368 927 691	368 673 307	0	368 673 307
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	400 000 000	536 681 248	536 426 864	0	536 426 864
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**400 000 000**	**536 681 248**	**536 426 864**	**0**	**536 426 864**

Adatellenőrző kód: -7b-5b-161b5065-146d41-13-7b3f7f-3342d6845-1b0

49. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 49. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

49. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Eredménykimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 979 073 491	0	2 144 567 282
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**1 979 073 491**	**0**	**2 144 567 282**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	344 478 649	0	368 673 307
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	106 804 600	0	134 262 591
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	9 693 207	0	4 932 897
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**460 976 456**	**0**	**507 868 795**
13	10 Anyagköltség	267 365 983	0	302 746 126
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	364 784 636	0	367 485 586
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	295 986	0	519 140
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**632 446 605**	**0**	**670 750 852**
18	14 Bérköltség	663 409 456	0	713 942 555
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 638 921	0	174 348 810
20	16 Bérjárulékok	109 655 144	0	119 937 742
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**917 703 521**	**0**	**1 008 229 107**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**85 580 760**	**0**	**94 743 559**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**811 593 008**	**0**	**822 171 747**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-7 273 947**	**0**	**56 540 812**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	17 561	0	16 380
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	2 106	0	178
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**19 667**	**0**	**16 558**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**19 667**	**0**	**16 558**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-7 254 280**	**0**	**56 557 370**

50. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 50. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

50. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Maradványkimutatás Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 435 968 026
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 683 150 419
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-247 182 393**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	455 604 946
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**455 604 946**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**208 422 553**
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	1 141 877 792
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	1 186 722 124
10	**III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	**-44 844 332**
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	80 821 918
13	**IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	**80 821 918**
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	**35 977 586**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**244 400 139**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**1 663 579**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**206 758 974**
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09 vagy B*0,5)**	**3 237 983**
19	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**32 739 603**

51. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 51. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

51. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ tevékenységeinek eredményessége					
Tevékenység	**Kiadás**		**Bevétel**		**Pénzforgalmi**
	Előirányzat	**Teljesítés**	**Előirányzat**	**Teljesítés**	**Különbség**
Alap tevékenység					
Fürdő	970 907 969	917 513 293	1 215 600 000	1 177 646 491	**260 133 198**
Kardiológia	12 921 000	11 837 753	13 651 000	13 330 000	**1 492 247**
Fizikoterápia	89 241 468	86 658 075	9 186 900	112 859 400	**26 201 325**
Gyógyászat	186 684 870	172 857 609	138 100 000	132 706 139	**-40 151 470**
Összesen:	**1 259 755 307**	**1 188 866 730**	**1 376 537 900**	**1 436 542 030**	**247 675 300**
Vállalkozási tevékenység					
Hőszolgáltatás	39 535 405	22 111 354	34 400 000	36 234 799	**14 123 445**
Szálloda	175 931 059	166 875 048	254 500 000	223 444 609	**56 569 561**
Kemping	185 875 713	180 133 286	315 300 000	305 567 909	**125 434 623**
Orgona utca	1 943 716	1 921 854	1 100 000	1 123 327	**-798 527**
Mosoda	31 709 684	32 037 235	22 000 000	19 861 727	**-12 175 508**
Étterem	492 984 425	464 777 971	559 800 000	553 571 417	**88 793 446**
Összesen	**927 980 002**	**867 856 748**	**1 187 100 000**	**1 139 803 788**	**271 947 040**
Mindösszesen:	**2 187 735 309**	**2 056 723 478**	**2 563 637 900**	**2 576 345 818**	**519 622 340**

52. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 52. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

52. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Hőszolgáltatás Mérlege					
#	Megnevezés	Tárgyi időszak	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenység
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 602 471 976	86 143 478	49 511 007	1 466 817 491
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	59 644 605		486 665	59 157 940
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	78 544 164			78 544 164
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**1 740 660 745**	**86 143 478**	**49 997 672**	**1 604 519 595**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**1 740 660 745**	**86 143 478**	**49 997 672**	**1 604 519 595**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	14 726 797	707 475	414 707	13 604 615
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**14 726 797**	**707 475**	**414 707**	**13 604 615**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**14 726 797**	**707 475**	**414 707**	**13 604 615**
49	C/II/1 Forintpénztár	8 112 165	389 708	228 439	7 494 018
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**8 112 165**	**389 708**	**228 439**	**7 494 018**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	236 512 749	11 362 072	6 660 199	218 490 478
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**236 512 749**	**11 362 072**	**6 660 199**	**218 490 478**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**244 624 914**	**11 751 780**	**6 888 638**	**225 984 496**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	30 147 694	-	956 307	29 191 387
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	25 683 452	-	903 614	24 779 838
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 464 242	-	52 693	4 411 549
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	633 345	-	-	633 345
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**30 781 039**	**-**	**956 307**	**29 824 732**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	16 511 400	-	-	16 511 400
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	5 217 493	-	-	5 217 493
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 787 593	-	-	4 787 593
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	429 900	-	-	429 900
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	-	-		-
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**21 728 893**	**-**	**-**	**21 728 893**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	6 247 706	300 140	175 935	5 771 631
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 690 713	81 222	47 610	1 561 881
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	962 189	46 224	27 095	888 870
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	199 868	9 602	5 628	184 638
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 845 099	136 679	80 118	2 628 302
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	549 837	26 414	15 483	507 940
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	530 350	25 478	14 935	489 937
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**6 778 056**	**325 619**	**190 869**	**6 261 568**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**59 287 988**	**325 619**	**1 147 176**	**57 815 193**
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	723 165	34 741	20 364	668 060
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	22 803 745	1 095 492	642 153	21 066 100
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	15 021	722	423	13 876
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	- 15 021	- 722	- 423	- 13 876
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**23 526 910**	**1 130 233**	**662 517**	**21 734 160**
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	- 159 017	- 7 639	- 4 478	- 146 900
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	- 16 662 190	- 800 452	- 469 207	- 15 392 531
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**- 16 821 207**	**- 808 091**	**- 473 685**	**- 15 539 431**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**6 705 703**	**322 142**	**188 832**	**6 194 729**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 040 681	386 274	226 426	7 427 981
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 737 038	83 447	48 915	1 604 676
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**9 777 719**	**469 721**	**275 341**	**9 032 657**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 075 783 866**	**99 720 215**	**58 912 366**	**1 917 151 285**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 589 320 112	146 520 066	64 202 851	2 378 597 195
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	331 121 017	18 736 814	8 210 146	304 174 057
182	G/IV Felhalmozott eredmény	- 1 037 504 986	- 58 708 257	- 25 724 936	- 953 071 793
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	56 557 370	- 11 637 818	9 993 699	58 201 489
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**1 939 493 513**	**94 910 805**	**56 681 760**	**1 787 900 948**
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	-	-	-	-
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 261 319	-	-	2 261 319
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	554 457	-	-	554 457
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**2 815 776**	**-**	**-**	**2 815 776**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	38 132 366	-	123 206	38 009 160
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	10 349 278	-	-	10 349 278
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**48 481 644**	**-**	**123 206**	**48 358 438**
236	H/III/1 Kapott előlegek	7 582 000	429 035	187 996	6 964 969
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**7 582 000**	**429 035**	**187 996**	**6 964 969**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**58 879 420**	**429 035**	**311 202**	**58 139 183**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	77 410 933	4 380 375	1 919 404	71 111 154
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**77 410 933**	**4 380 375**	**1 919 404**	**71 111 154**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 075 783 866**	**99 720 215**	**58 912 366**	**1 917 151 285**

53. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 53. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

53. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Hőszolgáltatás Eredménykimutatása					
#	Megnevezés	Tárgyi időszak	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenység
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 144 567 282		34 422 581	2 110 144 701
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**2 144 567 282**	**-**	**34 422 581**	**2 110 144 701**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	368 673 307	-	-	368 673 307
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	134 262 591	-	-	134 262 591
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	4 932 897	-	-	4 932 897
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**507 868 795**	**-**	**-**	**507 868 795**
13	10 Anyagköltség	302 746 126	72 256	168 596	302 505 274
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	367 485 586	620 948	1 448 880	365 415 758
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	519 140			519 140
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**670 750 852**	**693 204**	**1 617 476**	**668 440 172**
18	14 Bérköltség	713 942 555	2 235 901	8 943 603	702 763 051
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	174 348 810	397 843	1 591 373	172 359 594
20	16 Bérjárulékok	119 937 742	342 387	1 369 546	118 225 809
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**1 008 229 107**	**2 976 131**	**11 904 522**	**993 348 454**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**94 743 559**	4 131 904	1 954 865	88 656 790
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**822 171 747**	3 836 579	8 952 019	809 383 149
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**56 540 812**	**- 11 637 818**	**9 993 699**	**58 184 931**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	16 380	-	-	16 380
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	178	-	-	178
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**16 558**	**-**	**-**	**16 558**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**16 558**	**-**	**-**	**16 558**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**56 557 370**	**- 11 637 818**	**9 993 699**	**58 201 489**

54. melléklet a 17/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 54. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Érték típus: Fő

54. melléklet a 17/2026.(V.26.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ államigazgatási, kötelező , és önként vállalt feladatai 2023.														
Kiemelt előirányzatok	Kötelező	Államigaz.	Önként vállalt											Összesen
			1072210 Kardiológia	900090 Hőszolg	900090 Étterem	081061 Fürdő	900090 Szálloda	900090 Camping	900090 Orgona utca	900090 Mosoda	072210 Járóbeteg szakell.	072460 Terpáiás fürdő szolg.	018030 Finanszírozási műveletek (Fürdő)	Összesen	
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	13 175 849	157 572 941	347 840 352	84 126 160	88 283 288	0	19 550 629	77 538 893	104 507 919	0	**892 596 031**	**892 596 031**
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	**0**	**0**	0	1 712 860	22 884 971	46 841 958	11 320 435	11 692 119	0	3 231 552	8 764 709	13 905 430	0	**120 354 034**	**120 354 034**
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	11 837 753	7 222 645	284 320 059	522 830 983	71 428 453	80 157 879	1 921 854	9 255 054	354 473	54 444 260	0	**1 043 773 413**	**1 043 773 413**
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	10 000 000	83 273 973	0	80 000 000	139 000 000	0	0	0	0	418 000 000	**730 273 973**	**730 273 973**
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	1 293 045	6 579 321	67 315 675	3 602 787	3 668 981	0	0	68 999	346 284	0	**82 875 092**	**82 875 092**
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	**0**	**0**	**11 837 753**	**33 404 399**	**554 631 265**	**984 828 968**	**250 477 835**	**322 802 267**	**1 921 854**	**32 037 235**	**86 727 074**	**173 203 893**	**418 000 000**	**2 869 872 543**	**2 869 872 543**
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	0	0	0	0	1 500 000	3 411 391	0	0	0	0	112 839 800	0	0	**117 751 191**	**117 751 191**
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	13 330 000	36 234 799	553 571 417	1 174 235 100	223 444 609	305 567 909	1 123 327	19 861 727	19 600	132 706 139	0	**2 460 094 627**	**2 460 094 627**
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	30 000 000	20 000 000	0	16 321 918	14 500 000	0	0	0	0	455 604 946	**536 426 864**	**536 426 864**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**13 330 000**	**66 234 799**	**575 071 417**	**1 177 646 491**	**239 766 527**	**320 067 909**		**19 861 727**	**112 859 400**	**132 706 139**	**455 604 946**	**3 114 272 682**	**3 114 272 682**

Adatellenőrző kód: -7b-5b-161b5065-146d41-13-7b3f7f-3342d6845-1b0

3. napirend

Előterjesztés:

Címe:

Beszámoló a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről

Testületi ülés dátuma:

2026.05.26.

Készítés ideje:

2026.05.18.

Készítette:

Kollárné Varga Éva gazdaságvezető

Ellenőrizte:

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság		
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság		

Beszámoló a belső ellenőrzés 2024. évi tevékenységéről

2025. évben a Cserkeszőlői Községi Önkormányzatnál az iCont 2002 Kft. (1062 Budapest, Székely Bertalan u. 22. 1/1.) végzett belső ellenőrzést minden intézményre kiterjedően szerződés szerint. Feladatát a jogszabályok, a PM útmutatói és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felhasználásával végezte el.

A 335/2024. (XII. 09.) számú képviselő-testületi határozat értelmében a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásra került.

A 2025. évben ellenőrzés alá vont időszak: 2025. év.

A 2025. évi belső ellenőrzési tervnek megfelelően az intézményeket érintő ellenőrzés tárgya az a következő volt:

Ellenőrzött intézmény	Ellenőrzés tárgya
1. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat	Házi segítségnyújtás működésének ellenőrzése
2. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal	Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése
3. Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ	Óvodai ellátotti napok nyilvántartásának ellenőrzése
4. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ	- Napsugár étterem és egyégei tekintetében anyagfelhasználási, készletezési, értékesítési folyamatok ellenőrzése, gazdálkodás-gazdaságosság vizsgálata - Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ vonatkozásában költségfelosztás ellenőrzése -Gyógyászat TB támogatásának vizsgálata

Az ellenőrzési munka elvégzéséhez a pénzügyi osztály az ellenőrök rendelkezésére bocsájtotta az alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanoknak megfelelően a szükséges dokumentumokat, nyilvántartásokat, illetve a mintavételen alapuló bizonylatokat.

Az belső ellenőrzés az intézményekre vonatkozó ellenőrzés tárgya szerint az alábbi megállapításokat tette:

1. <u>Cserkeszőlő Községi Önkormányzat – Házi segítségnyújtás működésének ellenőrzése</u>

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak, szabályozásoknak

megfelelően történik-e, a szükséges személyi feltételek biztosítottak-e, a kapcsolódó szakmai és egyéb nyilvántartások megfelelősége biztosított-e

A z ellenőrzés főbb megállapításai a következők:

A törvényi előírások, valamint a szakmai program szerint történt a feladatellátás. Javaslat szerint ki kell dolgozni a munkavédelemre és tűzvédelemre vonatkozó szabályzatot, amely érinti a szociális alapfeladatokat. A szabályzat külső szakértő általi átdolgozása folyamatban van.

A belső ellenőrzés a lefolytatott vizsgálatok és az azokról tett megállapítások összesített értékelése és véleménye alapján a házi segítségnyújtás működés 2024. évi szabályszerűségét megfelelőnek minősítette.

2. Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal – Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata - különös tekintettel működési engedélyezési eljárások lebonyolítása kereskedelmi tevékenység esetén, szálláshely-szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos feladatok, parkolás fizetési felszólításaival összefüggő feladatok -végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak, helyi szabályozásoknak megfelelően történik-e.

A z ellenőrzés főbb megállapításai a következők:

Kereskedelmi tevékenység: Az ellenőrzött időszakban nem fordult elő jogsértés a kereskedelmi tevékenységre vonatkozóan. A szabályozások összhangban voltak a vonatkozó jogszabályi előírásokkal. A belső kontrollrendszer részeként azonban nem készült ellenőrzési nyomvonal az adott területre. A javaslat szerint intézkedési tervben rögzítettük ennek pótlását, mely határidőn belül elkészült és elfogadásra került a belső ellenőrzés részéről.

Szálláshely-szolgáltatás: A belső ellenőrzés megállapította, hogy a hivatal vezette és közzétette a szálláshely-szolgáltatási tevékenységet folytatókról a nyilvántartást, mely tartalmazott minden, a jogszabály által előírt tartalmi elemet. A KSH statisztikai adatszolgáltatásokat elvégezte a hivatal. A szálláshely-szolgáltatók ellenőrzésére vonatkozó éves ellenőrzési terv határidőben elkészült. Az ellenőrzött időszakban a hivatal elvégezte az éves ellenőrzést, valamint végrehajtotta a Magyar Turisztikai Ügynökség által kezdeményezett ellenőrzéseket. Jogsértés észlelés az ellenőrzött időszakban nem fordult elő.

Parkolás: A felszólítás nyomtatványa megfelelt a parkolási rendeletben előírtaknak. Javasolt a parkolási díj hátralék felszólítások gyakoriságát növelni. A díjhátralékok fizetési felszólításai nem voltak elég hatékonyak, ezek több, mint felét nem sikerült behajtani.

A belső ellenőrzésnek az ellenőrzés nyomán kialakított véleménye az ellenőrzött területről, illetve folyamatokról összességében: Megfelelő.

Az ellenőrzés területei szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok és folyamatok rendszerében.

3. Petőfi Sándor általános Művelődési Központ – Óvodai ellátotti napok nyilvántartásának ellenőrzése

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az ellenőrzés tárgyát képező folyamat dokumentálása, nyilvántartása az előírásoknak megfelelően zajlik-e.

A z ellenőrzés főbb megállapításai a következők:

A vizsgált területek megállapításai nem utalnak alapvetően gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban.

Az intézmény rendelkezett az előírt szabályzatokkal, meghatározta az óvodai működés szabályait, tovább előírta, felelősökhöz rendelte az óvodai ellátással kapcsolatos nyilvántartási, dokumentálási feladatokat a munkaköri leírásokban. Az intézmény rendelkezett ellenőrzési nyomvonallal, azonban nem kerültek részletezésre az óvodai dokumentálással kapcsolatos feladatok. Intézkedési tervben megjelöltek szerint az intézmény vezetője által folyamatban van. Az előírt nyilvántartások, készített dokumentumok, KIR nyilvántartás tartalma megfelelt az előírásoknak. A normatív állami támogatás elszámolása megfelelő, az alátámasztó dokumentumokkal egyező volt.

A belső ellenőrzésnek az ellenőrzés nyomán kialakított véleménye az ellenőrzött területről, illetve folyamatokról összességében: Megfelelő.

4. Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ

- Napsugár étterem és egyégei tekintetében anyagfelhasználási, készletezési, értékesítési folyamatok ellenőrzése, gazdálkodás-gazdaságosság vizsgálata

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a vizsgált terület tevékenységének folyamata megfelelő -e, működés -működtetés tekintetében gazdaságosságra irányuló ellenőrzés, anomáliák kimutatása

Az ellenőrzés főbb megállapításai a következők:

A készletnyilvántartó programban a folyamatosan vezetett bevételezések, anyagfelhasználások, a leltár- és selejtezési dokumentumok alapján a készletek alakulása tételesen nyomon követhető volt. A nyilvántartások adatai rendszeresen, negyedéves gyakorisággal átvezetésre kerültek a könyvelésbe. Az értékesítési kimutatás és könyvelés alapján megállapítható volt, hogy az értékesítési információk rögzítésre kerültek a nyilvántartásokban, és az értékesítéshez kapcsolódó főbb mutatók (árbevétel, anyagfelhasználási hányad, árrés) nyomon követhetők. A termékek eladási árai fedezték a nyersanyagköltséget és megfelelő árrést biztosítottak a működés többi kiadására. A vizsgált időszakban az étterem működése gazdaságosnak volt tekinthető.

Az intézmény rendelkezett az ÁVR -ben előírt anyag- és eszközgazdálkodási szabályzattal, melyben általános készletgazdálkodási és raktárkezelési feladatokat rögzítettek, előírva a bizonylatolási, nyilvántartási feladatokat és az optimális készletszint kialakítását. Az étterem anyaggazdálkodásával kapcsolatban nem készült specifikus ellenőrzési nyomvonal,

folyamatleírás. Az erre vonatkozó intézkedés teljesült, melyet a belső ellenőrzés elfogadott, jóváhagyott.

- Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ vonatkozásában költségfelosztás ellenőrzése

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a vizsgált tevékenység megfelelően megalapozott-e, az elszámolás helyesen történik-e (energia, víz, csatorna, gáz, kommunikációs szolgáltatás, étkezés, különös tekintettel a szálloda-camping-étterem viszonylatában)

Az Önköltségszámítási szabályzatban a konyhán előállított termékekre vonatkozó költségfelosztási szabályokat rögzítették, az egyes költségek/szolgáltatások voltak a vetítési alapok, melyeket a szervezeti egységek között azok fogyasztási arányában osztottak fel. A felosztási eljárásrend megfelelő volt. Az éttermen túl nem szabályozták a költségfelosztási módokat, javasolt a Számviteli politikában rögzíteni az intézménynél alkalmazott költségfelosztással érintett tételek körét, a felosztás egyes módjait, a vetítési alapokat, a felosztás gyakoriságát. Intézkedés szerint a Számviteli politika költségfelosztásra kiterjedő fejezete átdolgozás alatt van.

- Gyógyászat TB támogatásának vizsgálata

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy gyógyászat részére folyósított támogatás megalapozottsága, alátámasztása, felhasználása és elszámolása a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt-e.

A z ellenőrzés főbb megállapításai a következők:

Az intézmény rendelkezett a NEAK támogatás igénylésére, elszámolására vonatkozó belső folyamatleírással, mely általánosan ismertette az elszámolás során elvégzendő feladatokat, határidőket megjelölte az elszámolásért felelősöket. A NEAK támogatás igénylésére, elszámolására vonatkozó belső folyamatleírás nem tartalmazott hatályba helyezést, aláírást és megismertetést. Javasolt formalizált módon hatályba helyezni és megismertetni NEAK támogatás igénylésére, elszámolására vonatkozó belső előírást. Az intézkedés megtörtént.

Az intézménynél elkészítették a jogszabály által előírt összesítő és részletező elszámolásokat. A NEAK -tól kapott bértámogatás teljes összegben felhasználásra került. Az ártámogatás elszámolásokban egyes szolgáltatásoknál a jogszabálytól eltérő támogatási egységárakat alkalmaztak. Javasolt a jogszabály szerinti támogatási egységárak alkalmazása az elszámolásnál és az elszámolást készítő program beállításai között ellenőrizni a támogatásra vonatkozó paramétereket. A javaslat szerinti intézkedés megtörtént, az informatikus a szükséges beállításokat módosította.

A belső ellenőrzésnek az ellenőrzés nyomán kialakított véleménye az ellenőrzött területről, illetve folyamatokról összességében: Korlátozottan megfelelő.

Összefoglalás:

A belső ellenőrzés 2025. évben a jogosultságkezelési rendszer ellenőrzéséhez kapcsolódóan nem tett „kiemelt" jelentőségű kategóriába tartozó megállapítást, a megállapítások „átlagos" jelentőségűek. A belső ellenőrzés olyan tényre nem mutatott rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, intézkedés nem volt indokolt. Az ellenőrzés megállapításaira tett intézkedéseknek a vizsgált intézmények eleget tettek.

Cserkeszőlő, 2026. május 18.

Varga Éva

gvh.

HATÁROZATI JAVASLAT:

…/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a belső ellenőrzés 2025. évi tevékenységéről szóló beszámolót és akként határozott, hogy a beszámolót a melléklet szerint elfogadja.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben
- Kollárné Varga Éva gazdaságvezető – helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda sk.
jegyző

iCont 2002 Kft.

Vighné dr. Kupai Vanda
Jegyző részére

Cserkeszőlő Községi Önkormányzata
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés 2025.

A belső ellenőrzés a 2025. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 61. § és 70. §-a, valamint költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2025. évi éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett a Cserkeszőlő Községi Önkormányzatánál (továbbiakban: Önkormányzat) és költségvetési szerveinél a működéssel kapcsolatos feladatokra vonatkozóan;

Írásos formában elkészült a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó megbízó levél és ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatáról minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzésekről vezeti az előírt tartalmú nyilvántartást, illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2025. évben lefolytatott ellenőrzés éves jelentése a Bkr. 48. §, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján 3

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése 3

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése 3

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása 4

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása... 5

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága 5

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása 5

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek 5

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása 6

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők 6

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása 6

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok 6

1.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása 6

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján 7

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok 7

2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése 8

2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése 9

2.2.2. Integrált Kockázatkezelési Rendszer 9

2.2.3. Kontrolltevékenységek 9

2.2.4. Információ és kommunikáció 10

2.2.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring) 10

3. Az intézkedési tervek megvalósítása 10

Mellékletek 11

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) külső szolgáltató bevonásával valósította meg 2025. évben. A belső ellenőrzés a feladatát jogszabályok, a PM útmutatói és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felhasználásával végezte el.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzéseket elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben, valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint végezte el.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 49. § (1) bekezdés értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés összeállításáért, amely a Bkr. 48. §-ban foglaltak figyelembe vételével készült. Ennek keretében az alábbiak szerint került sor az éves ellenőrzési tervben szereplő feladatok végrehajtásának értékelésére.

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az Önkormányzatnál a 2025. évi éves ellenőrzési terv alapján az alábbi ellenőrzést kellett elvégezni, amely a terv szerint teljesült:

Tárgy	Cél	Típus	Az ellenőrzés státusza
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Házi segítségnyújtás működésének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak, szabályozásoknak megfelelően történik-e, a szükséges személyi feltételek biztosítottak-e, a kapcsolódó szakmai és egyéb nyilvántartások megfelelősége biztosított-e	szabályszerűségi	végrehajtott
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata - különös tekintettel működési engedélyezési eljárások lebonyolítása kereskedelmi tevékenység esetén, szálláshely-szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos feladatok, parkolás fizetési felszólításaival összefüggő feladatok -végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak, helyi szabályozásoknak megfelelően történik-e	szabályszerűségi	végrehajtott
PS ÁMK - Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ	Annak megállapítása, hogy az ellenőrzés tárgyát képező folyamat dokumentálása, nyilvántartása az előírásoknak megfelelően zajlik-e.	szabályszerűségi	végrehajtott

Tárgy	Cél	Típus	Az ellenőrzés státusza
Óvodai ellátotti napok nyilvántartásának ellenőrzése			
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Az étterem anyaggazdálkodásának, az Intézmény költségfelosztásának és Gyógyászat TB támogatásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a vizsgált terület tevékenységének folyamata megfelelő -e, működés - működtetés tekintetében gazdaságosságra irányuló ellenőrzés, anomáliák kimutatása. Annak megállapítása, hogy a vizsgált tevékenység megfelelően megalapozott-e, az elszámolás helyesen történik-e (energia, víz, csatorna, gáz, kommunikációs szolgáltatás, étkezés, különös tekintettel a szálloda- camping-étterem viszonylatában). Annak megállapítása, hogy gyógyászat részére folyósított támogatás megalapozottsága, alátámasztása, felhasználása és elszámolása a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt-e	szabályszerűségi és pénzügyi	végrehajtott

Az ellenőrzések további célja volt annak megállapítása, hogy a vizsgált szervezeti egységek milyen kontrollkörnyezetben működtek, áttekintése és szükség esetén azonosítása a feladatellátás rendelkezése álló dokumentumai alapján a működés gyakorlatában rejlő kockázatoknak, valamint különböző kontrollokon keresztül minden olyan lehetséges kockázat feltárása, amely esetlegesen a szabályszerű és hatékony működést esetleg korlátozta, korlátozhatja.

A 2025. évben az Önkormányzatnál nem volt soron kívüli, illetve terven felüli ellenőrzés.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor.

A lefolytatott ellenőrzésekről készült jelentések összhangban voltak az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programokkal. A jelentésekben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr az ellenőrzött szervezet működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzést külső szakértő biztosította. Az ellenőrzés során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A jelentés tervezetben szereplő megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és az elfogadott észrevételek jelentésbe való beépítés után került a jelentés véglegesítésre.

Az Önkormányzat által megbízott belső ellenőr személye az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkezett, az előírásoknak maradéktalanul megfelelt. Feladatait a jogszabály erejénél fogva látta el.

A 2025. évi ellenőrzési idő tervezés alapján a belső ellenőr 40 revizori napot volt köteles teljesíteni, amely magába foglalta a felkészülésre, helyszíni ellenőrzésre, jelentésírásra, beszámolásra fordított időt. A belső ellenőrzés a fenti számú revizori napot teljesítette és a terv szerinti feladatokat elvégezte.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

A személyi és tárgyi feltételek megfelelően biztosítottak voltak.

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

A kapacitás szükségességét a 2025. évben érvényes Megbízási szerződésben foglaltak határozták meg.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás, rendelkezésre állt.

A megbízott külső szolgáltató belső ellenőre a jogszabályi feltételeknek megfelelt, rendelkezik az előírt végzettséggel, és szerepel a regisztrált államháztartási belső ellenőrök között.

A belső ellenőr kötelező továbbképzése a beszámolási időszakban megtörtént, képzettsége, gyakorlati tapasztalata teljes mértékben megfelelő volt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A külső ellenőr megbízása miatt a szervezeti és funkcionális függetlenség természetszerűleg teljesült. A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőr a tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjével, a Jegyzővel együttműködve végezte, jelentéseit közvetlenül a Jegyzőnek küldte meg.

A belső ellenőr nem vett részt az Önkormányzat és költségvetési szervei operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában, az ellenőrzéseket befolyástól mentesen hajtotta végre.

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

Az ellenőrzések során a jogszabály szerinti összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzések végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglalt ellenőrzési jogok semmiféle korlátozása nem akadályozta. Az ellenőrzött szerv az ellenőr rendelkezésére bocsátotta a szükséges információkat, dokumentumokat, az ellenőr az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzések végrehajtásához.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket az Önkormányzatnál és az ellenőrzött szervezeteknél az érintett dolgozók segítették. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

A belső ellenőrzés számára valamennyi dokumentációhoz és információhoz való hozzáférés biztosított volt, illetve a belső ellenőrzés végrehajtását semmi nem akadályozta.

Az ellenőrzött szervek vezetői és munkatársai együttműködésükkel a belső ellenőrzési feladatok ellátását hatékonyan támogatták.

A belső ellenőrzési munkához szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak (online jogtár elérés, internet hozzáférés, számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközök stb.).

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzések szükséges adatairól a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22.§ és 50. § szerinti nyilvántartást vezette.

A belső ellenőrzési feladat ellátása során a belső ellenőrzést végző szakemberek minden esetben megbízólevéllel és ellenőrzési programmal ellátottan végezték feladatukat. A jelentések összegzéseket, megállapításokat, javaslatokat tartalmaztak.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft. irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft. iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2025. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő átértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

1.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés 2025. évben a jogosultságkezelési rendszer ellenőrzéséhez kapcsolódóan nem tett a Belső ellenőrzési kézikönyv alapján „Kiemelt" jelentőségű kategóriába tartozó megállapítást.

Az ellenőrzés az Önkormányzatra és költségvetési szerveire vonatkozóan az alábbi a jogosultságkezelési rendszerre vonatkozó „Átlagos" jelentőségű kategóriába tartozó megállapításokat tette:

Ssz.	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Házi segítségnyújtás működésének ellenőrzése			
	Hiányoztak a munkavédelemre és a tűzvédelemre vonatkozó szabályozások.	Nincs követendő iránymutatás a szabályozás nélküli témákban.	Javasolt a munkavédelemre és a tűzvédelemre vonatkozó szabályozások kidolgozása.
Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése			
	Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése	Nem szabályozott folyamatok, hiányos kontrollok	Javasolt a kereskedelmi igazgatás folyamataira vonatkozó nyomvonal kidolgozása.
	Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése	Szállásszolgáltató által nyilatkozott minősítés megbízhatóságának kockázata	Javasolt minden szálláshelytől kérni a minősítést a nyilvántartásba vételhez, a változások rögzítéséhez.
	Kereskedelmi igazgatással kapcsolatos feladatkör ellátásának ellenőrzése	A hátralék behajtás hatékonysága csökken a kései felszólítás kiküldésekkel.	Javasolt a parkolási díjak hátralékokra vonatkozó fizetési felszólítások kiküldésének gyakoriságát növelni legalább negyedéves szintre.
PS ÁMK - Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ Óvodai ellátotti napok nyilvántartásának ellenőrzése			
	Az ellenőrzési nyomvonal nem tartalmazta részletesen az óvodai dokumentálással kapcsolatos feladatokat.	Hiányos belső kontroll, felelősségi körök bizonytalansága.	Az ellenőrzési nyomvonal kibővítése részletesen a napi dokumentálással kapcsolatos feladatokkal.
Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ Az étterem anyaggazdálkodásának, az Intézmény költségfelosztásának és Gyógyászat TB támogatásának ellenőrzése			
	Az étterem anyaggazdálkodásával kapcsolatban nem készült	Hiányos belsőkontrollkörnyezet.	Folyamatleírás, ellenőrzési nyomvonal készítése az

Ssz.	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
	folyamatleírás, ellenőrzési nyomvonal).		étterem anyaggazdálkodásához.
	A konyhai termékeken túl nem szabályozták a költségfelosztási módokat.	Nem szabályozott terület.	Javasolt a Számviteli politikában rögzíteni az Intézménynél alkalmazott költségfelosztással érintett tételek körét, a felosztás egyes módjait, a vetítési alapokat, a felosztás gyakoriságát.
	A NEAK támogatás igénylésére, elszámolására vonatkozó belső folyamatleírás nem tartalmazott hatályba helyezést, aláírást és megismertetést.	Nem igazolt, hogy a belső szabályozás hivatalosan is kiadásra és megismertetésre került.	Javasolt a formalizált módon hatályba helyezni és megismertetni NEAK támogatás igénylésére, elszámolására vonatkozó a belső előírást.
	Az ártámogatás elszámolásokban egyes szolgáltatásoknál a jogszabályban előírttól eltérő támogatási egységárakat alkalmaztak.	Nem pontos az igényelt támogatás.	Javasolt a jogszabály szerinti támogatási egységárak alkalmazása az elszámolásnál és az elszámolást készítő program beállításai között ellenőrizni a támogatásra vonatkozó paramétereket.

A belső ellenőrzés olyan tényre nem mutatott rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek.

A Bkr. 41. § (2) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tényt, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja az ellenőrzött tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a Jegyző feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést, kormányzati szintű ellenőrzést végző szervek és a belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat is.

Az elvégzett belső ellenőrzésnek célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni, az ellenőrzött területekhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, az ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatosan

megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése

Az Önkormányzat szervezetének céljait jogszabályi keretek határozták meg, amelyekhez igazodott a szervezeti felépítés.

Az Önkormányzat a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatokkal rendelkezett.

Az Önkormányzat tevékenységét részletesen leíró szabályzatok többsége évente a jogszabályi változások miatt aktualizálásra szorul, ez rendszeresen végzendő feladatot jelent, amelyek a 2025. évi ellenőrzés időszakában is folyamatban voltak.

A feladat és felelősségi köröket az Önkormányzat és költségvetés szerveinek szervezeti és működési szabályzata, a gazdálkodási szabályzatok, a munkaköri leírások szabályozták.

A folyamatokat a belső szabályzatok, az ellenőrzési nyomvonal részben határozta meg és dokumentálta. Egyes szakmai folyamatok ellenőrzési nyomvonalának kialakítás szükséges.

A feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás jogszabályi-finanszírozási keretek által meghatározott volt. A létszám a források függvényében szűkre szabott volt.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben érvényesülnek az etikai értékek.

2.2.2. Integrált Kockázatkezelési Rendszer

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel.

A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban még nem működik teljeskörűen.

Ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer működtetése megfelelő legyen, a szabályozás meglétén túl a kockázatkezelési rendszer gyakorlati működtetésének továbbfejlesztése szükséges.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Súlyos szervezeti integritást sértő események kialakulásának elkerülését a szabályozott folyamatok biztosították.

2.2.3. Kontrolltevékenységek

Az Önkormányzatnál a dolgozók munkaköri leírásába beépítették a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét. A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásban egyértelműen meghatározták. Az ügyiratok kezelésében szabályozott a kiadmányozás, szignálás rendje, a nyilvántartás számítógépes iktatási rendszer keretében naprakész. A pénzügyi és gazdálkodási folyamatokban kisebb hiányosságokkal működnek a kontrolltevékenységek az ellenjegyzési, az érvényesítési, engedélyezési és jóváhagyási eljárások körében.

2.2.4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.2.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

A kontrollrendszer alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

3. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Bkr. 45. § (1) bekezdése alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött szervezeti egység vezetője felelős.

Az intézkedési tervet a vonatkozó határidők megjelölésével az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezető részére.

A Bkr. 46. § (1) előírása szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban köteles beszámolni a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezetője részére is.

A belső ellenőrzési jelentés a tapasztalatok alapján megfogalmazott javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták.

A 2025. évben lefolytatott 4 db belső ellenőrzési jelentés esetében az ellenőrzött területek vonatkozásában a belső ellenőrzés 9 darab olyan javaslatot tett, ami intézkedést vont maga után. A javaslatok alapján elkészültek az intézkedési tervek. A 2025. évi határidejű intézkedések megvalósításra kerültek, a továbbiak végrehajtása a 2026. évben esedékes.

Debrecen, 2026. január 19.

Katona Angéla
Belsőellenőrzési vezető
Regisztrációs szám: 5117072

iCont 2002 Kft.
1062 Budapest,
Székely Bertalan u. 22. 1/1.
Adószám: 12946758-2-42

iCont 2002 Kft.

Mellékletek

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Cserkeszőlő Községi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban[3]				Saját erőforrás összesen[4]		Külső szolgáltató[3]		Külső erőforrás összesen[4]		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet[5]			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő)[6]		rendelkezésre álló létszám (fő)[7]		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	2,00	**2,00**	40,00	**40,00**	40,00	**40,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	40,00	**40,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
I. Önkormányzat összesen							2,00	**2,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**					10,00	**10,00**				
II. Irányított szervek összesen	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	2,00	**2,00**	30,00	**30,00**	30,00	**30,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	30,00	**30,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
1. *Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal*							2,00	**2,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**					10,00	**10,00**				
2. *Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ*							2,00	**2,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**					10,00	**10,00**				
3. *Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ*							2,00	**2,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**					10,00	**10,00**				
4.											0,00	**0,00**					0,00	**0,00**				

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Önkormányzat neve: Cserkeszőlő Községi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés[6]						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	terv[1]	tény[2]	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	db		saját ellenőri		külső ellenőri nap[3]		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	4,00	4,00	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00
1. Önkormányzat összesen	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00			10,00	10,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																																			1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	
bc) Egyéb ellenőrzések	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	
II. Irányított szervek összesen	3,00	3,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	30,00	30,00	30,00	30,00
1. *Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal*	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00			10,00	10,00																													1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ab) Irányított szerveknél																																			1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	
2. *Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ*	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00			10,00	10,00																													1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ab) Irányított szerveknél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	
3. *Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ*	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00			10,00	10,00																													1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ab) Irányított szerveknél																																			1,00	1,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]	X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		X		0,00		0,00		0,00	

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Cserkeszőlő Községi Önkormányzat		Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	**0,00**	40,00	**40,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	40,00	**40,00**	40,00	**40,00**
I.	Önkormányzat összesen	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**													0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
ab)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**		**0,00**		**0,00**	X	X	X	X	X	**0,00**	X	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ba)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		X	**0,00**	X	**0,00**	X	**0,00**
bb)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		X	**0,00**	X	**0,00**	X	**0,00**
bc)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	X		X		X	X	X	X	X		X		X	**0,00**	X	**0,00**	X	**0,00**
II.	Irányított szervek összesen	0,00	**0,00**	30,00	**30,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	30,00	**30,00**	30,00	**30,00**
1.	*Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal*	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**													0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**					X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
2.	*Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ*	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**													0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**					X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
3.	*Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ*	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	10,00	**10,00**													0,00	**0,00**	10,00	**10,00**	10,00	**10,00**
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**					X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
4.		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**					X	X	X	X	X		X		0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**

Intézkedések megvalósítása

belső ellenőrzés javaslatai alapján

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Cserkeszőlő Községi Önkormányzat		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány	Tárgyévi túli határidejű intézkedések[6]
		db			%	db
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0	4	0	0,00	1
I.	Önkormányzat összesen		0	0		1
II.	Irányított szervek összesen	0	4	0	0,00	4
1.	*Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatal*		2	0	0,00	1
2.	*Petőfi Sándor Általános Művelődési Központ*		0	0	-	1
3.	*Cserkeszőlő Fürdő és Gyógyászati Központ*		2	0	-	2
4.						

[1] Csak beszámoláshoz!

[2] Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

[3] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

[4] Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek igy a következő évre húzódnak át.

[5] Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

[6] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyek megvalósítási határideje tárgyéven túli.

4. napirend

Előterjesztés:

Címe:

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékelése

Testületi ülés dátuma:

2026.05.26.

Készítés ideje:

2026.05.18.

Készítette:

Szilágyiné Kardos Erika vezető-főtanácsos

Ellenőrizte:

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő

Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság		
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság	**X**	

ELŐTERJESZTÉS

Cserkeszőlő Község Önkormányzatának gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékeléséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése értelmében a települési önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig átfogó értékelést készít, melyet a képviselő-testület megtárgyal.

Az értékelés tartalmi követelményeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX. 10.) Korm. rendelet 10. számú melléklete tartalmazza:

10. számú melléklet a 149/1997. (IX. 10.) Korm. rendelethez

Tartalmi követelmények a települési önkormányzat és a megyei kirendeltség számára, a Gyvt. 96. §-ának (6) bekezdésében előírt átfogó értékelés elkészítéséhez

I. A települési önkormányzat által készítendő átfogó értékelés tartalmi követelményei:

1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira.

2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:

- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága,
- egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok,
- gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok.

3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

- gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata (alapellátásban részesülők száma, gyermekek veszélyeztetettségének okai, válsághelyzetben levő várandós anyák gondozása, családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása, jelzőrendszer tagjaival való együttműködés tapasztalatai),
- gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.

4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.

5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciós elképzelések).

6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.

7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.).

Az értékelést – a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak., mely a kézhezvételtől számított 30 napon belül javaslattal élhet az önkormányzat felé. A helyi önkormányzat a gyámhatóság javaslatait 60 napon belül érdemben megvizsgálja, majd állásfoglalásáról, intézkedéséről tájékoztatja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az értékelés megvitatására és elfogadására!

Cserkeszőlő, 2026. május ...

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat

5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.

telefon: (56) 568-455 • fax: (56) 568-462

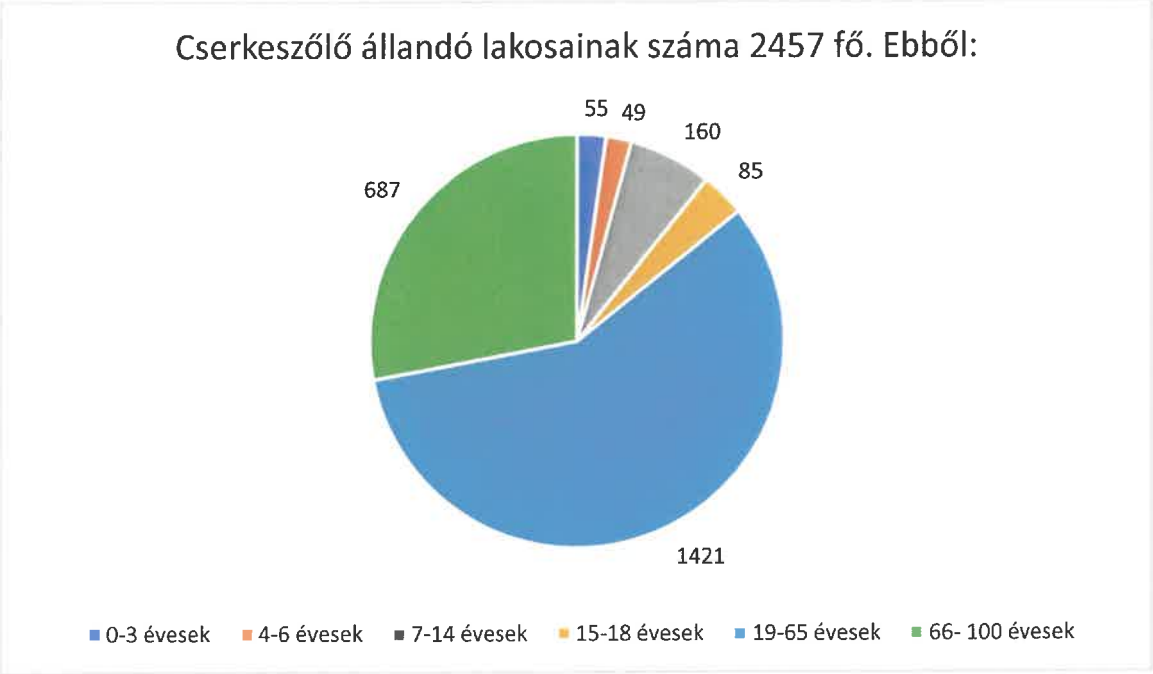
onkormanyzat@cserkeszolo.hu

Átfogó értékelés az önkormányzat 2025. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról

Készítette:

Szilágyiné Kardos Erika
vezető-főtanácsos

1. **A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira:**



A 0-18 éves korosztály száma 349 fő.

2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) alapján a gyermekek védelmét pénzbeli, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások, illetve gyermekvédelmi szakellátások, valamint a törvényben meghatározott hatósági intézkedések biztosítják. A gyermekvédelmi rendszer működtetése állami és önkormányzati feladat.

Pénzbeli és természetbeni ellátások:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény,
- pénzbeli gyermekvédelmi támogatás (évente két alkalommal)

A személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti alapellátások:
a) a gyermekjóléti szolgáltatás,
b) a gyermekek napközbeni ellátása (pl.: bölcsőde).

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult a Gyvt-ben meghatározott ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésre, a szünidei gyermekétkeztetésre, meghatározott természetbeni támogatásra, valamint az e törvényben és más jogszabályban meghatározott egyéb kedvezményeknek az igénybevételére.

A kedvezmény megállapításának feltételeit a Gyvt. szabályozza. A törvény meghatározza, hogy a kérelmezők milyen jövedelmi és vagyoni helyzet alapján támogathatóak.

2025-ben 19 család 30 gyermekre tekintettel volt jogosult rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre. A kérelmezők közül 10 fő egyedül neveli gyermekeit, 2 fő nagykorú.

Az egy főre jutó családi jövedelem:

Nem éri el a szociális vetítési alapot (22 800,- Ft alatt)	*A szociális vetítési alapot eléri, de nem haladja meg annak 225%-át (22 800,- Ft - 51 300,- Ft között)*	*Meghaladja a szociális vetítési alap 225%-át, de nem haladja meg annak 245%-át (51 301,- Ft – 55 860,- Ft között)*
19 gyermek	10 gyermek	1 gyermek

A benyújtott kérelmek közül 1 nem felelt meg a jogszabály által meghatározott jövedelmi feltételeknek, így azt el kellett utasítani.

A jogosultak közül 9 gyermek hátrányos helyzetű a szülők/családba fogadó gyám alacsony iskolai végzettsége miatt. Halmozottan hátrányos helyzetű 6 gyermek, melyből 5 gyermek nevelésbe vétel alatt áll, 1 gyermek esetében pedig az elégtelen lakókörnyezet és a szülő alacsony iskolai végzettsége az ok.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás iránti kérelmet 2025. évben nem nyújtottak be.

A Gyvt. meghatározza, hogy a tárgyévben rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részülő gyermekek részére augusztus és november hónapban **egyszeri támogatást** köteles nyújtani készpénz formájában az önkormányzat, melynek teljes összege visszaigényelhető. A támogatás alapösszege 6000,- Ft/gyermek, hátrányos helyzetű gyermekek esetében 6500,-Ft/gyermek. Ez alapján az önkormányzat 425.500- Ft összegben támogatta a családokat.

A Képviselő-testület a 14/2015. (VI.29.) és a 36/2024. (XII. 9.) önkormányzati rendeletei alapján a cserkeszőlői állandó lakóhellyel rendelkező óvodás, általános iskolás, középiskolás és felsőoktatási intézményben tanulmányokat folytató gyermekek részére ***tanévkezdési támogatást*** nyújt, mely 2025. évben 200 gyermeket érintett 4.445.000,-Ft összegben, melyből 735.000,- Ft állami támogatásból, 3.710.000,- Ft önkormányzati forrásból került finanszírozásra.

A Képviselő-testület a 36/2024. (XII. 9.) önkormányzati rendelete alapján 2025. december hónapban a cserkeszőlői állandó lakóhellyel rendelkező 0-18 éves korú gyermekekre tekintettel ***egyszeri települési támogatás*** került kifizetésre 12.000,-Ft/gyermek összegben, 149 gyermek után, összesen 1.788.000,- Ft értékben.

A községben a bölcsődések, az óvodások és az általános iskolások részére a P.S. ÁMK Konyha biztosítja az ***étkeztetés***ét.
A gyermekétkeztetés esetében a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés szerinti térítési díjkedvezmény kerül alkalmazásra, az alábbiak szerint:

	Bölcsőde	Óvoda	Általános iskola	Összesen
100%-os térítési díjkedvezmény	17	48	22	87
50%-os térítési díjkedvezmény	0	0	35	35
Összesen:	**17**	**48**	**57**	**122**

Az előző évhez képest a kedvezményesen étkezők számában minimális az eltérés.

A Kormány döntése alapján a települési önkormányzat szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő/törvényes képviselő írásos kérelmére a déli meleg főétkezést ingyenesen biztosítja a tavaszi, nyári, őszi és téli szünet valamennyi munkanapjára, elsősorban a hátrányos helyzetű, halmozottan hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek részére.
A szünidei étkezést a tavaszi és téli szünetben nem igényelték. A nyári szünetben 1 fő hátrányos helyzetű és 1 fő halmozottan hátrányos helyzetű, az őszi szünetben 1 fő hátrányos helyzetű gyermek vette igénybe.

3. **Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:**

E feladatot a ***Család és Gyermekjóléti Szolgálat*** látja el, 1 fő szakképzett családsegítővel.
2025 évben:

	Alapellátás	Védelembe vétel	Családba fogadás	Veszélyeztetett kiskorúak
gyermekek száma	6	5	2	11
családok száma	3	3	2	6

Év közben 1 gyermek esetében megszűnt a családba fogadás.

A veszélyeztetettség okai: magatartászavar, elhanyagolás, intézménybe való beilleszkedési nehézség, szülők életmódja, igazolatlan hiányzás, öngyilkosság gondolata a fiatalok körében.

A Gyermekjóléti Szolgálat jelzőrendszert működtet. Az elmúlt évben 20 jelzés érkezett a szolgálathoz.

Köznevelési intézmény, általános iskola	Más gyermekjóléti szolgálat	Védőnő	Állampolgár
13	1	5	1

A ***gyermekek napközbeni ellátása*** községünkben biztosított bölcsőde, óvoda, iskolai napközi ellátás keretében. A bölcsődei és óvodai férőhelyek magas kihasználtságúak.
Az általános iskolában nagy igény mutatkozik a napközis ellátásra. 2025-ben 16 napközis csoport működött (2024-ben 13).

Mindhárom intézményben (bölcsőde, óvoda, általános iskola) kitűnő színvonalon folyik a szakmai munka. Ezt igazolja az is, hogy a környező településekről (Tiszainoka, Tiszasas, Szelevény, Csépa, Kunszentmárton, Öcsöd) több gyermeket járatnak szüleik a cserkeszőlői intézményekbe.

Az ***átmeneti gondozás*** községünkben családba fogadás formájában valósul meg. A gyermekek átmeneti gondozását -a szülői felügyeletet gyakorló szülő vagy más törvényes képviselő kérelmére vagy belegyezésével- ideiglenes jelleggel, teljes körű ellátással kell biztosítani, ha a szülő egészségi állapota, életvezetési problémája, indokolt távolléte vagy más akadályoztatása miatt a gyermek nevelését a családban nem tudja megoldani, vagy utógondozói ellátásban részesül.
2025-ben 2 gyermek esetében valósult meg a családba fogadás.

4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők működését engedélyező hatóság ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.

2025-ben a Szőlőszem Bölcsődében került sor szakmai ellenőrzésre, mely során megállapításra került, hogy „az intézmény a jogszabályokban meghatározott feladatokat ellátja." A Hatóság tapasztalt néhány hiányosságot a dokumentációk terén, melyek korrigálásra kerültek.

5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciós elképzelések).

A pszichológusi segítségnyújtásra továbbra is nagy szükség van, melyet a kunszentmártoni járási Család- és Gyermekjóléti Központban 2 fő pszichológus biztosít.

6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának, az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.

Cserkeszőlő bűnmegelőzési koncepcióját 2023. 05. 30-án fogadta el Cserkeszőlő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete.

Cserkeszőlő község közbiztonsági és bűnmegelőzési koncepciójának célja a közbiztonság helyi dimenziójának megfogalmazása, annak megmutatása, hogy településünk lakosai és vezetői, intézményei, civil szervezetei összefogásával megteremthető a közbiztonságnak az a szintje, amely ahhoz szükséges, hogy minden cserkeszőlői lakos egyedül és közösségein keresztül képes legyen értékeik megvédelmezésére és új értékek megalkotására.

A koncepció célja továbbá az, hogy a bűnmegelőzésben és a bűnüldözésben részt vevő helyi erők közötti célirányos tevékenységet elősegítve, megfelelő keretet biztosítson a közös feladatok eredményes elvégzésére.

Meghatározza a közbiztonság megteremtésében és fenntartásában, a bűnmegelőzésben együttműködő helyi erőket és feladataikat.

Fiatalkorú személy vonatkozásában sem elkövetői, sem pedig sértettkénti kategóriában nem merült fel adat az elmúlt évben, illetve kiskorú veszélyeztetése bűncselekmény sem került regisztrálásra. A Kunszentmártoni rendőrkapitányság 1 esetben élt jelzéssel a Járási Család- és Gyermekjóléti Központ felé.

7. **A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.)**

Az Önkormányzat, a helyi civil szervezetekkel együttműködve 1 hetes nyári tábort szervezett a településen élő 1-4. évfolyamos diákok számára.
A Tiszazugi Gazdakör Szövetség által liszt adományban részesült több kisgyermekes család.
A Szorgos Kezek Hagyományőrző Egyesület kézműves foglalkozásokat tartott a település gyermekei számára.
A Községi Polgárőr Egyesület elsősorban jelzőrendszeri tagként működik közre a gyermekvédelemben.

A Cserkeszőlő és Vidéke Természetkedvelők Egyesülete az általános iskolás gyermekek számára szervezett egy napos gyalogtúrát.

A fentiek alapján összegzésképpen megállapítható, hogy a helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi hatósági és szolgáltatási feladatait hatékonyan, a lakosság érdekeit szem előtt tartva, a jogszabályoknak megfelelően látta el 2025. évben.

Cserkeszőlő, 2026. május 18.

Szilágyiné Kardos Erika
vezető-főtanácsos

HATÁROZATI JAVASLAT:

…/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

- Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti-, ifjúságvédelmi és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékeléséről.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat gyermekjóléti-, ifjúságvédelmi és gyermekvédelmi feladatainak átfogó értékeléséről szóló beszámolót és melléklet szerint elfogadta.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Szilágyiné Kardos Erika vezető-főtanácsos – helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda sk.
jegyző

5. napirend

Előterjesztés:

Címe:
Beszámoló a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról

Testületi ülés dátuma:
2026.05.26.

Készítés ideje:
2026.05.07

Készítette:
Pászti Edina családsegítő

Ellenőrizte:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság	**X**	
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság	**X**	

CSERKESZŐLŐ
CSALÁD ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
Tel.: 70/457-20-60
E-mail: csaladsegito@cserkeszolo.hu

BESZÁMOLÓ

A CSALÁD ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

2025. ÉVI MUNKÁJÁRÓL

” Azokban a családokban, ahol szeretet és együttérzés fűzi össze az embereket, a gyerekek sokkal sikeresebbek és boldogabbak. Ha ettől a környezettől megfosztják a gyereket, azzal az egész életét, jövőjét tönkre tehetik. A gyereknevelésben a szeretet a leghatékonyabb eszköz.”

Tendzin Gjaco

1. *A Család és Gyermekjóléti Szolgálat munkájának jogszabályi háttere:*

-1993. évi III. tv. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról,
- 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról
-a 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről,
-a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről
-149/1997.(IX.10.) Korm.rendelet a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról
-A szociális és gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről szóló 415/2015 (XII.23.) Korm.rendelet
-A személyes gondoskodást végző személyek továbbképzéséről és a szociális szakvizsgáról szóló 9/2000 (VIII.4.) SzCsM rendelet

2. A Család és a Gyermekjóléti szolgáltatás célja:

A szolgálat tevékenysége kiterjed az önkormányzat közigazgatási területén élő valamennyi családra és gyermekre. Hozzájárul a gyermekek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének, és a családban történő nevelés elősegítéséhez, a veszélyeztetettség megelőzéséhez és a kialakult veszélyeztetettség megszüntetéséhez, valamint a gyermek családjából történő kiemelésének a megelőzéséhez.

A **gyermekjóléti szolgáltatást** ellátások teljesítésével (gondozással), ellátások közvetítésével (szolgáltatás) vagy szervező tevékenységgel (szervezés) kell biztosítani. A szolgálat szolgáltatás közvetítésével segíti elő a gyermek vagy családtagja hozzájutását valamely nem a szolgálat által nyújtott szolgáltatáshoz. A szervezési feladatai körében gondoskodik a szabadidős programok, a gyermekvédelmi feladatokat ellátó személyek és intézmények együttműködésének a szervezéséről.

A **családsegítés** a szociális vagy mentálhigiénés problémák, illetve egyéb krízishelyzet miatt segítségre szoruló személyek, családok számára az ilyen helyzethez vezető okok megelőzése, a krízishelyzet megszüntetése, valamint az életvezetési képesség megőrzése céljából nyújtott szolgáltatás.

A családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás térítésmentes, az igénybevétele önkéntes. A szülő vagy a gyermek törvényben meghatározott esetekben kötelezhető az ellátás igénybevételére.

3. A Család és Gyermekjóléti Szolgálat feladatai:

A családsegítés keretében biztosítani kell:

a) a szociális, életvezetési és mentálhigiénés tanácsadást,

b) az anyagi nehézségekkel küzdők számára a pénzbeli, természetbeni ellátásokhoz, továbbá a szociális szolgáltatásokhoz való hozzájutás megszervezését,

c) a szociális segítőmunkát, így a családban jelentkező működési zavarok, illetve konfliktusok megoldásának elősegítését,

d) a közösségfejlesztő programok szervezését, valamint egyéni és csoportos készségfejlesztést,

e) a tartós álláskeresők, a fiatal álláskeresők, az adósság terhekkel és lakhatási problémákkal küzdők, a fogyatékossággal élők, a krónikus betegek, a szenvedélybetegek, a pszichiátriai betegek, a kábítószer-problémával küzdők, illetve egyéb szociálisan rászorult személyek és családtagjaik részére tanácsadás nyújtását

f) a kríziskezelést, valamint a nehéz élethelyzetben élő családokat segítő szolgáltatásokat,

A gyermekjóléti szolgáltatás feladata:

a) figyelemmel kíséri a településen élő családok, gyermekek, személyek életkörülményeit, szociális helyzetét, gyermekjóléti és szociális ellátások, szolgáltatások iránti szükségletét, gyermekvédelmi vagy egyéb hatósági beavatkozást igénylő helyzetét,

b) a jelzésre köteles szervezeteket felhívja jelzési kötelezettségük írásban – krízishelyzet esetén utólagosan – történő teljesítésére, veszélyeztetettség, illetve krízishelyzet észlelése esetén az arról való tájékoztatásra,

c) tájékoztatja a jelzőrendszerben részt vevő további szervezeteket és az ellátási területén élő személyeket a veszélyeztetettség jelzésének lehetőségéről,

d) fogadja a beérkezett jelzéseket, felkeresi az érintett személyt, illetve családot, és a szolgáltatásairól tájékoztatást ad,

e) a probléma jellegéhez, a veszélyeztetettség mértékéhez, a gyermek, az egyén, a család szükségleteihez igazodó intézkedést tesz a veszélyeztetettség kialakulásának megelőzése, illetve a veszélyeztetettség megszüntetése érdekében,

f) veszélyeztetettség esetén rögzíti a GYVR-ben a vonatkozó adatokat,

g) az intézkedések tényéről tájékoztatja a jelzést tevőt, feltéve, hogy annak személye ismert, és ezzel nem sérti meg a Gyvt. 17. § (2a) bekezdése szerinti zárt adatkezelés kötelezettségét,

h) a beérkezett jelzésekről és az azok alapján megtett intézkedésekről heti rendszerességgel jelentést készít a család- és gyermekjóléti központnak,

i) a jelzőrendszeri szereplők együttműködésének koordinálása érdekében esetmegbeszélést szervez, az elhangzottakról feljegyzést készít,

j) egy gyermek, egyén vagy család ügyében, az esetmenedzser, esettől függően a kijelölt járási jelzőrendszeri tanácsadó részvételével, lehetőség szerint az érintetteteket – beleértve az ítélőképessége birtokában lévő gyermeket – és a velük foglalkozó szakembereket is bevonva esetkonferenciát szervez,

k) éves szakmai tanácskozást tart és éves jelzőrendszeri intézkedési tervet készít, és

l) a kapcsolati erőszak és emberkereskedelem áldozatainak segítése érdekében folyamatos kapcsolatot tart az állam által működtetett Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálattal, valamint tájékoztatja a jelzőrendszer tagjait a Magyar Ökumenikus Segélyszervezet kapcsolati erőszak áldozatai számára nyújtott online tanácsadási szolgáltatásáról.

Segíti a gyermek problémáinak rendezését, a családban jelentkező működési zavarok ellensúlyozását. A családi konfliktusok megoldásának elősegítése, különösen a válás, a gyermekelhelyezés és a kapcsolattartás esetében. Kezdeményezi egyéb gyermekjóléti alapellátások önkéntes igénybevételét, és azt, szükség esetén, személyes közreműködéssel is segíti.

A család- és gyermekjóléti szolgálat tájékoztatási feladatai körében:

Szociális és egyéb információs adatokat gyűjt, és tájékoztatja:

a) a szülőt, illetve – ha azt a gyermek védelme szükségessé teszi önállóan, a törvényes képviselő tudomása nélkül is, fejlettségétől függően – az ítélőképessége birtokában lévő gyermeket mindazon jogokról, támogatásokról és ellátásokról, amelyek összefüggésben állnak a gyermek testi, lelki egészségének biztosításával, családban történő nevelkedésének, vagy a gyermek számára szükséges védelem biztosításának elősegítésével,

b) a válsághelyzetben lévő várandós anyát az őt, illetve a magzatot megillető jogokról, támogatásokról és ellátásokról,

c) a születendő gyermeke felnevelését nem vállaló, válsághelyzetben lévő várandós anyát a nyílt és a titkos örökbefogadás lehetőségéről, joghatásairól, valamint a nyílt örökbefogadást elősegítő közhasznú szervezetek, illetve a nyílt örökbefogadást elősegítő és a titkos örökbefogadást előkészítő területi gyermekvédelmi szakszolgálatok tevékenységéről és elérhetőségéről, és

d) az örökbefogadó szülőt az örökbefogadás utánkövetése körében igénybe vehető szolgáltatásról, és segíti az utánkövetést végző szervezet felkeresését.

A család- és gyermekjóléti szolgálat a szociális segítőmunka keretében:

a) segíti az igénybe vevőket a családban jelentkező működési zavarok ellensúlyozásában, a családban élő gyermek gondozásában, ellátásának megszervezésében,

b) az igénybe vevő szükségleteinek kielégítése, problémájának megoldása, céljai elérése érdekében számba veszi és mozgósítja az igénybe vevő saját és környezetében jelentkező erőforrásait, továbbá azokat a szolgáltatásokat, amelyek bevonhatók a célok elérésébe, újabb problémák megelőzésébe,

c) koordinálja az esetkezelésben közreműködő szakemberek, valamint a közvetített ellátásban, szolgáltatásban dolgozók együttműködését,

d) az eset szerinti aktuális probléma megoldásában érintett összes szakember és a család- és gyermekjóléti központ bevonásával, a közös problémadefiniálás, a vállalt feladatok tisztázása, a segítő folyamat együttes megtervezése érdekében esetmegbeszélést, illetve – az előbbiek mellett – a család problémában, illetve a megoldásában érintett tagjainak, a lehetséges támaszt jelentő személyeknek, továbbá korától, érettségétől függően az érintett gyermeknek a részvételével esetkonferenciát szervez,

e) a szolgáltatást igénybe vevő személy, család, illetve gyermek és szülő (törvényes képviselő) közreműködésével szükség szerint, de legalább hathavonta értékeli az esetkezelés eredményességét, és

f) közreműködik a válsághelyzetben lévő várandós anya problémáinak rendezésében.

A család- és gyermekjóléti szolgálat az ellátásokhoz, szolgáltatásokhoz való hozzájutás érdekében:

a) folyamatosan figyelemmel kíséri az érintett személyt, illetve családot veszélyeztető körülményeket és a veszélyeztetett személy, illetve család szolgáltatások és ellátások iránti szükségleteit,

b) a más személy, illetve szervezet által nyújtott szolgáltatások, ellátások közvetítése érdekében együttműködik a területén található szolgáltatókkal, segítséget nyújt a szolgáltatások, ellátások igénylésében,

c) a válsághelyzetben lévő várandós anyát segíti a támogatásokhoz, ellátásokhoz, szükség esetén a családok átmeneti otthonában igénybe vehető ellátáshoz való hozzájutásban, és

d) segíti a gyermeket, illetve a családját az átmeneti gondozáshoz való hozzájutásban, az átmeneti gondozást szükségessé tevő okok megszüntetésében, illetve elősegíti a gyermek mielőbbi hazakerülését.

A család- és gyermekjóléti szolgálat a családban jelentkező nevelési problémák és hiányosságok káros hatásainak enyhítése céljából:

a) olyan szabadidős és közösségi programokat szervez, amelyek megszervezése, vagy az azokon való részvétel a rossz szociális helyzetben lévő szülőnek aránytalan nehézséget okozna, és

b) kezdeményezi a köznevelési, szakképző intézményeknél, az ifjúsággal foglalkozó szociális és kulturális intézményeknél, valamint az egyházi és a civil szervezeteknél az *a)* pont szerinti programok megszervezését,

c) tájékoztatja a szülőt az ellátási területén lévő gyermekek esélynövelő szolgáltatásainak tartalmáról és igénybevételének feltételeiről, valamint személyes közreműködéssel segíti e szolgáltatások igénybevételét és ezáltal a gyermek veszélyeztetettségének megelőzését és megszüntetését.

A hivatalos ügyek intézésében való közreműködés körében a család- és gyermekjóléti szolgálat:

a) segítséget nyújt a szolgáltatást igénybe vevők ügyeinek hatékony intézéséhez,

b) tájékoztatást nyújt az igénybe vehető jogi képviselet lehetőségéről,

c) a gyámhivatal, valamint a család- és gyermekjóléti központ felkérésére a GYVR-ben környezettanulmányt készít, és

d) a gyámhivatal felkérésére a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX. 10.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Gyer.) 47/A. § (6) bekezdése alapján tájékoztatást nyújt az örökbefogadott gyermek fejlődéséről, körülményeiről és a családba való beilleszkedéséről.

Amennyiben a család- és gyermekjóléti szolgálat a család- és gyermekjóléti központ szakmai támogatását igényli, vagy a család- és gyermekjóléti központ feladatkörébe tartozó szolgáltatás, intézkedés szükségessége merül fel, esetmegbeszélést kezdeményez.

A gyermeket fenyegető közvetlen és súlyos veszély esetén a család- és gyermekjóléti szolgálat haladéktalanul, a család- és gyermekjóléti központ értesítése mellett, közvetlenül tesz javaslatot a hatóság intézkedésére.

***A szolgálat adminisztrációs feladatai*:**

Amennyiben a szakmai tevékenység az első interjú kapcsán tett intézkedéssel nem zárható le, és esetkezelés szükséges, a szolgáltatást igénybe vevő szülővel vagy más nagykorú személlyel, a cselekvőképességében, részlegesen korlátozott nagykorú személy esetén a gondnoka hozzájárulásával – együttműködési megállapodást kell kötni.

A gyermek veszélyeztetettsége miatti jelzés, illetve önkéntes jelentkezés esetén a GYVR-ben cselekvési- intézkedési tervet kell készíteni.

A szociális vagy mentálhigiénés problémák és egyéb krízishelyzet miatt segítségre szoruló személyek, családok esetében pedig esetnaplót kell vezetni.

További adminisztrációs feladatok:

- adatlapok kitöltése, vezetése
- egyszeri ügyintézés adminisztrálása
- nyilvántartás vezetése az egyszeri ügyintézésről és az ellátásban lévőkről, napi jelentés készítése a TEVADMIN rendszerben, illetve a GYVR rendszerben, az alapellátásban-védelemben lévő gyermekek esetén
- jelzések fogadása, iktatása, rögzítése a GYVR rendszerben, visszajelzés a jelzést küldőnek
- esetmegbeszélésekről, esetkonferenciákról, szakmaközi megbeszélésekről feljegyzés készítése

4. A szolgálat tevékenysége:

2025-ben gondozott gyermekek és családok

Alapellátásban lévők	Védelembe vettek	Családba fogadás
6 gyermek	5 gyermek	2 gyermek
3 család	3 család	2 család

Év közben 1 gyermeknek megszűnt a családba fogadása.

Év elején válságban lévő kismama a gyermekével és a párjával a településre költözött, nem volt megoldott a lakhatásuk, ezért a kórházban kellett hagyni az újszülöttet. Ezt követően Anyaotthoni elhelyezés lett intézve az édesanyának és gyermekeinek.

Egy esetben Krízisközponton keresztüli Anyaotthoni elhelyezés vált szükségessé.

5. Veszélyeztetettség, a jelzőrendszer működése:

Veszélyeztetettség olyan - a gyermek vagy más személy által tanúsított - magatartás, mulasztás vagy körülmény következtében kialakult állapot, amely a gyermek testi, értelmi, érzelmi vagy erkölcsi fejlődését gátolja vagy akadályozza.

A gyermekek védelmének rendszere:

A gyermekek védelme a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítésére, veszélyeztetettségének megelőzésére és megszüntetésére, valamint a szülői vagy más hozzátartozói gondoskodásból kikerülő gyermek helyettesítő védelmének biztosítására irányuló tevékenység.

A gyermekvédelmi rendszerhez tartozó ***intézmények és személyek kötelesek jelzéssel élni a gyermek veszélyeztetettsége esetén*** a gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó szolgáltatónál, hatósági eljárást kezdeményezni a gyermek bántalmazása, illetve súlyos elhanyagolása vagy egyéb más, súlyos veszélyeztető ok fennállása, továbbá a gyermek önmaga által előidézett súlyos veszélyeztető magatartása esetén.

A gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó szolgáltató és a gyámhatóság a gyermek bántalmazása, elhanyagolása miatt jelzést vagy kezdeményezést tevő intézmény, személy adatait erre irányuló külön kérelem hiányában is zártan kezeli.

A fenti személyek, szolgáltatók, intézmények és hatóságok a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítése, a veszélyeztetettség megelőzése és megszüntetése érdekében kötelesek egymással együttműködni és egymást kölcsönösen tájékoztatni.

Kizárólag egy jól működő észlelő- és jelzőrendszer képes a veszélyeztetettség időbeni felismerésére, a veszélyeztetett gyermek gyermekjóléti szolgáltatásba való irányítására, illetve részt venni a helytálló diagnózis felállításában, a család erőforrásainak feltárásában, a problémamegoldó eljárások tervezésében és lebonyolításában, az érintettek „képessé tevésére” tett erőfeszítésekben, valamint az elért eredmények tartós fenntarthatóságában

Veszélyeztetett kiskorúak száma: **11 fő,** ez **6 családot** jelent.

Veszélyeztetettség okai:

- Magatartási gondok, intézménybe való beilleszkedési nehézség

- A szülő a gyermeke iskolai tanulmányát figyelmen kívül hagyta, elhanyagolás – igazolatlan hiányzás

- Szülők életmódja- alkoholfogyasztás, higiéniai és anyagi gondok

- Öngyilkosság gondolata a fiatalok körében

Jelzőrendszer által küldött jelzések száma: ***Összesen: 20***

- Köznevelési intézmény, Általános iskola: 13 jelzés
- Védőnő: 1 jelzés
- Állampolgár: 5 jelzés
- Család és Gyermekjóléti szolgálat: 1 jelzés

Emelkedett azon tanulók száma, akiknek pszichológiai segítségnyújtásra volt szüksége. A Kunszentmártoni Szakrendelőben újra van klinikai szakpszichológus, ezért oda irányítottuk a gyerekek szüleit.

Tevékenységek az előző évben:

- 6 alkalommal szakmaközi megbeszélés megtartása
- 7 alkalommal Család és Gyermekjóléti Központban, értekezleten való megjelenés
- 6 alkalommal esetkonferencián való részvétel
- 11 alkalommal esetkonzultáció
- 1 alkalommal védelembe vételi tárgyaláson való részvétel
- 19 alkalommal szociális bizottsági ülésen való részvétel
- 5 alkalommal környezettanulmány készítésében közreműködés
- 44 alkalommal családlátogatás

Szolgáltatás nyújtása:

- Rászoruló családoknak ruházat, bútor, mosógép adományozása
- Tiszazugi Gazdakör Szövetség által felajánlott liszt szétosztása
- Nyári tábor szervezésében közreműködés

Budapesten részt vettem egy drog csúcskonferencián, valamint Kunszentmártonban a Police Café fórumon. Szolnokon és Besenyszögön több napos továbbképzésen voltam.

6. A település szociális ellátása, kapcsolatok:

Településünkön a jelzőrendszer hatékonyan működik, a tagok aktívak, együttműködők, egymás munkáját támogatjuk-segítjük. Az intézmények, a civil szervezetek és egyházak jó kapcsolatban vannak egymással, együtt igyekeznek segíteni a falu lakosságának, különböző kezdeményezésekkel.

A jelzőrendszeri tagok a tőlük telhető módon segítik a rászoruló családokat, egyéneket.

Az Önkormányzatnál, a környező településekhez képest számos támogatás elérhető a rászoruló egyéneknek és a családoknak. A településen működő házi segítségnyújtás és a tanyagondnoki szolgálat a településen élő idős, beteg, külterületen élő emberek mindennapi életét segítik, melyre egyre nagyobb igény mutatkozik.

Tisztelettel kérem a Képviselő Testületet beszámolóm elfogadására.

Cserkeszőlő, 2026.05.06.

Tisztelettel: Pászti Edina
családsegítő

HATÁROZATI JAVASLAT:

…/2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

- a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi munkájáról szóló beszámolót megtárgyalta és melléklet szerint elfogadta.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Pászti Edina családsegítő – helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda sk.
jegyző

6. napirend

Előterjesztés:

Címe:
Urnafal beszerzése, temetőben új szolgáltatás bevezetése

Testületi ülés dátuma:
2026.05.26.

Készítés ideje:
2026.05.18.

Készítette:
Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető

Ellenőrizte:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő
Trabach Tibor Zoltán polgármester

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság		
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság		

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
telefon: (56) 568-455

ELŐTERJESZTÉS

Urnafal beszerzéséről, temetőben új szolgáltatás bevezetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Cserkeszőlő Községi Önkormányzat megkeresést kapott a Genezis Group Kft. részéről, hogy pályázati forrásból jelentős kedvezményt (2.400.000 Ft) tudna biztosítani egyedi urnafal beszerzésére. Így egy 24 fülkéből álló (egyenként két urna befogadására alkalmas) urnafal beszerzése csupán Bruttó 3.104.957 Ft-ba kerülne.
Az Urnafal főbb paraméterei:

- Oldalanként függőlegesen: 4 db fülke,
- Oldalanként vízszintesen: 6 db fülke,
- Urnafülke száma összesen: 24 db fülke,
- Urnafülke mérete: 40*40*30 cm,
- Komplett urnafal mérete: 280*200*30 cm.

Az urnafal felállításához a területrendezés várható költsége körülbelül: 300.000 Ft.
Az urnafülkék bérbeadhatóak (20 évre) a következő paraméterekkel:

- 1. sor (legfelső): 350.000 Ft/fülke,
- 2. sor: 350.000 Ft/fülke,
- 3. sor: 300.000 Ft/fülke,
- 4. sor: 300.000 Ft/fülke.

A feliratozás költsége a bérlőt terheli. Azonban az egységes összkép érdekében a megrendelése csupán az Önkormányzaton keresztül történhet. Beszerzés után a vevő részére tovább számlázásra kerül az értéke.
Ezekkel a bérleti díjakkal számolva az Önkormányzat bevétele: 7.800.000 Ft lenne.

Kérem a képviselő testületet hatalmazza fel Trabach Tibor Zoltán polgármestert az Urnafal beszerzésére, valamint javaslom a temető díjrendeletének módosítását a fent szereplő díjtételekkel. Mivel új szolgáltatás bevezetéséről van szó, javaslom a bevételi előirányzatok emelését a várható bevétel (7.800.000 Ft) összegével. Az urnafal beszerzésének és a terület kialakításának ez lenne a fedezete. A fennmaradó összeget javaslom a temető kerítésének karbantartására, felújítására betervezni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, vitassa meg az előterjesztést és fogadja el.

Cserkeszőlő, 2026. május 18.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

…./2026.(V.26.) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– Urnafal beszerzéséről, temetőben új szolgáltatás bevezetéséről

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az urnafal beszerzéséről, temetőben új szolgáltatás bevezetéséről szóló előterjesztést és akként határozott, hogy a bruttó 3.104.957 forint összegű urnafal Genezis Group Kft.-től történő beszerzéshez hozzájárul.

Ezzel egyidőben a bevételi előirányzatokat a temető tekintetében 7.800.000 Ft-tal, az egyéb építmény beszerzésének előirányzatát bruttó 3.404.957 Ft-tal, az üzemeltetési anyagok beszerzésének előirányzatát bruttó 4.395.043 Ft-tal megemeli.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda sk.
jegyző

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
telefon: (56) 568-455

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete új szolgáltatás bevezetése céljából az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény 6. § (4) bekezdésében, 16. §-ában, 41. § (3) bekezdésében, valamint 42. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

A temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cserkeszőlő, 2026. május …...

Trabach Tibor Zoltán
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

<u>Kihirdetési záradék:</u>

A rendelet 2026. május ……. napján kihirdetésre került.

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

1. A temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontjában foglalt táblázat a következő 8–10. sorral egészül ki:

„

	(Szolgáltatás	***Fizetendő szolgáltatási díj nettó összege (Ft)***	***ÁFA (27%)***	***Fizetendő szolgáltatási díj bruttó összege (Ft))***
8	Urnafülke díja 1. és 2. sor (felülről lefelé)	350.000, - Ft/urnafülke	0, - Ft	350.000, - Ft/urnafülke
9	Urnafülke díja 3. és 4. sor (felülről lefelé)	300.000, - Ft/ urnafülke	0, - Ft	300.000, - Ft/ urnafülke
10	Urnafülke megváltása/újraváltása (haszn. idő: 20 év)	20.000, - Ft/urnafülke	0, - Ft	20.000, - Ft/urnafülke

”

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz, a 2. §-hoz és az 1. melléklethez

Új szolgáltatás bevezetése miatt szükségesség vált a temetőkről és temetkezésről szóló 40/2022.(XII.15.) önkormányzati rendelet módosítása. A rendelet 1. melléklet kiegészítésre kerül az urnafülke bérlés és megváltás lehetőségével.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat
5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.
telefon: (56) 568-455

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 18/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete

a temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete új szolgáltatás bevezetése céljából az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény 6. § (4) bekezdésében, 16. §-ában, 41. § (3) bekezdésében, valamint 42. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

A temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cserkeszőlő, 2026. május 26.

Trabach Tibor Zoltán
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2026. május 26. napján kihirdetésre került.

Vighné dr. Kupai Vanda
jegyző

1. melléklet a 18/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

1. A temetőkről és a temetkezésről szóló 40/2022. (XII. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontjában foglalt táblázat a következő 8–10. sorral egészül ki:

„

	(Szolgáltatás	*Fizetendő szolgáltatási díj nettó összege (Ft)*	*ÁFA (27%)*	*Fizetendő szolgáltatási díj bruttó összege (Ft))*
8	Urnafülke díja 1. és 2. sor (felülről lefelé)	350.000, - Ft/urnafülke	0, - Ft	350.000, - Ft/urnafülke
9	Urnafülke díja 3. és 4. sor (felülről lefelé)	300.000, - Ft/ urnafülke	0, - Ft	300.000, - Ft/ urnafülke
10	Urnafülke megváltása/újraváltása (haszn. idő: 20 év)	20.000, - Ft/urnafülke	0, - Ft	20.000, - Ft/urnafülke

”

7. napirend

Előterjesztés:

Címe:
Előirányzatok emelése a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája” projekt megvalósítása céljából

Testületi ülés dátuma:
2026.05.26.

Készítés ideje:
2026.05.26.

Készítette:
Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető

Ellenőrizte:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Jóváhagyta:
Vighné dr. Kupai Vanda jegyző

Előterjesztő
Trabach Tibor Zoltán polgármester

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	**X**	
Pénzügyi, Ügyrendi és Turisztikai Bizottság	**X**	
Szociális Bizottság		
Kulturális, Oktatási és Civil Szervezetekért Felelős Bizottság		

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat

5465Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1.

telefon: (56) 568-455

ELŐTERJESZTÉS

Az előirányzatok emeléséről a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája” projekt megvalósítása céljából

Tisztelt Képviselő-testület!

Lengyel testvértelepülésünk Zawoja egy pályázat keretében támogatást nyert a települések kapcsolatának erősítése céljából. Melynek keretében a lengyel gyermekek 2026.05.06-2026.05.08-ig tartózkodtak településünkön, a Cserkeszőlői Petőfi Sándor Általános Iskola gyermekei pedig 2026.06.01- 2026.06.03-ig utaznának ki Zawojába.

A támogatás nem teljes összegben finanszírozza a kiadásokat, így a tanulók szülei önkéntesen fedezik a különbözetet (30.000 Ft/fő). Ezen beszedett összeg teljes egészében átutalásra kerülne a Zawoja Gmina (támogatott) részére egy adományozási szerződés aláírását követően. (A szerződést az **1. melléklet** tartalmazza)

Így szükséges lenne a gyermekektől beszedett összeggel (1.380.000 Ft) az Önkormányzat egyéb működési célú átvett pénzeszközök bevételi előirányzatát, az adományként utalt összeggel (1.380.000 Ft) az Önkormányzat egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatát egyidejűleg megemelni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg az előterjesztést és döntsön az előirányzat emelésről.

Cserkeszőlő, 2026. május 26.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

…./2026.(V…..) sz. Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

– előirányzat emelésről.

Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előirányzatok emeléséről a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája” projekt megvalósítása céljából című előterjesztést és akként határozott, hogy hozzájárul a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Egyéb működési célú átvett pénzeszközök bevételi és egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadási előirányzatának 1.380.000 Ft-tal történő megemeléséhez.

Erről értesül:
- Képviselő-testület tagjai – helyben
- Trabach Tibor Zoltán polgármester – helyben
- Vighné dr. Kupai Vanda jegyző – helyben
- Pappné dr. Czakó Petra aljegyző – helyben
- Czeczonné Kiss Nóra gazdaságvezető – helyben

Kmf.

Trabach Tibor Zoltán sk.
polgármester

Vighné dr. Kupai Vanda sk.
jegyző

1.Melléklet

UMOWA DAROWIZNY

pomiędzy Gminą **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat**, 5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1, Cserkeszőlő, 5465, numer podatkowy: HU15732925, w imieniu której działa Burmistrz Trabach Tibor Zoltan zwanym dalej **Darczyńcą,**

a

Gminą Zawoja, z siedzibą w Zawoi 1307, 34-222 Zawoja, numer podatkowy: PL5521588530, zwaną dalej **Obdarowanym,** w imieniu której działa Wójt Gminy Zawoja Michał Łukasik

§ 1

1. Darczyńca oświadcza, iż posiada środki pieniężne w wysokości **1 380 000,00 HUF** /słownie: milion trzysta pięćdziesiąt tysięcy forintów węgierskich/, zwane dalej Przedmiotem darowizny, stanowiące dobrowolne wpłaty rodziców uczniów jako wkład własny do uczestników do realizacji projektu „Polsko-węgierska symfonia dziedzictwa" współfinansowanego ze środków programu V4 Gen Mini-Granty.

2. Darczyńca oświadcza, że Przedmiot darowizny jest wolny od jakichkolwiek praw osób trzecich i nie jest przedmiotem niczyich roszczeń.

§ 2

ADOMÁNYOZÁSI SZERZŐDÉS

egyrészről **Cserkeszőlő Községi Önkormányzat** (5465 Cserkeszőlő, Köztársaság tér 1. adószám: HU15732925), képviseli: Trabach Tibor Zoltán polgármester, a továbbiakban: **Adományozó,**

másrészről

Zawoja Gmina (székhely: Zawoja 1307, 34-222 Zawoja adószám: PL5521588530), képviseli: Michał Łukasik községvezető, a továbbiakban: **Megajándékozott,**

§ 1

1. Az Adományozó kijelenti, hogy rendelkezik **1 380 000,00 HUF** összegű pénzeszközzel /azaz: egymillió-háromszázötvenezer magyar forinttal/, a továbbiakban: az adomány tárgya, amely a tanulók szüleinek önkéntes befizetéséből származik, mint a résztvevők saját hozzájárulása a „Lengyel-magyar örökség szimfóniája" projekt megvalósításához, amelyet a V4 Gen Mini-Granty program támogat.

2. Az Adományozó kijelenti, hogy az adomány tárgya harmadik személyek jogaitól mentes, és senki részéről nem képezi igény tárgyát.

§ 2

1. Darczyńca oświadcza, że daruje Obdarowanemu środki pieniężne w wysokości określonej w § 1 niniejszej umowy, a Obdarowany oświadcza, że niniejszą darowiznę przyjmuje.

2. Wpłata przedmiotu darowizny nastąpi w terminie do 7 dni od dnia zawarcia umowy w formie przelewu na rachunek bankowy Urzędu Gminy Zawoja nr 43 87990001 0020 0200 0101 0049 Bank Spółdzielczy w Jordanowie Oddział w Zawoi.

§ 3

Wszelkie koszty związane z zawarciem i wykonaniem niniejszej umowy obciążać będą Darczyńcę.

§ 4

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 5

Umowę sporządzono w wersji elektronicznej.

.....

DARCZYŃCA

1. Az Adományozó kijelenti, hogy a jelen szerződés § 1-ében meghatározott összegű pénzeszközt adományozza a Megajándékozottnak, a Megajándékozott pedig kijelenti, hogy az adományt elfogadja.

2. Az adomány tárgyának átutalása a szerződés megkötésétől számított 7 napon belül banki átutalással történik a Zawoja Gmina Hivatal bankszámlájára: PL43 87990001 0020 0200 0101 0049, Bank Spółdzielczy w Jordanowie, Zawoja fiók.

§ 3

A jelen szerződés megkötésével és teljesítésével kapcsolatos valamennyi költséget az Adományozó viseli.

§ 4

A szerződés bármely módosítása érvényességi feltételként írásos formát igényel.

§ 5

A szerződés elektronikus formában készült.

.....

OBDAROWANY / MEGAJÁNDÉKOZOTT